ЧЕРКАСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ ФАХОВИЙ БІЗНЕС-КОЛЕДЖ РІК ЗАСНУВАННЯ - 1966

Відділення бакалаврської підготовки

кафедра фінансового моніторингу та підприємництва

СИЛАБУС

Базова інформація про дисципліну	
Назва дисципліни	AF104 Фінансовий аналіз / Financial Analysis
Рівень вищої освіти	Перший (бакалаврський) рівень
Галузь знань	D «Бізнес, адміністрування та право»
Спеціальність	D3 «Менеджмент»
Освітня програма	Менеджмент та конкурентоспроможність підприємства
Семестр	3
Курс	2 (зі скороченим терміном навчання на базі ОКР фаховий молодший бакалавр) 3 (повний термін навчання)
Анотація курсу	Мета вивчення дисципліни: формування теоретичних знань і практичних навичок щодо сутності, основних цілей та завдань фінансового аналізу, оволодіння його методичним інструментарієм; ознайомлення з джерелами та особливостями інформаційного та організаційного забезпечення фінансового аналізу; загальної оцінки фінансового стану підприємства; аналізу фінансової стійкості, платоспроможності та ліквідності, грошових потоків, прибутковості та рентабельності підприємства; кредитоспроможності, інвестиційної діяльності підприємства; комплексної оцінки ефективності господарської діяльності підприємства, а також використання одержаних результатів з метою пошуків резервів поліпшення фінансової та інвестиційної діяльності підприємства.
Сторінка курсу в MOODLE	http://78.137.2.119:2929/course/view.php?id=838
Мова викладання	українська
Лектор курсу	Гетьманенко Юлія Олександрівна Канали комунікацій СДН «Moodle»: повідомлення в чаті ел.пошта: ygetmanenko@ukr.net
Місце дисципліни в освітній програмі	
Освітньо-професійна програма	http://csbc.edu.ua/documents/otdel/new2025b_men.pdf
Перелік загальних компетентностей (ЗК)	ЗК3. Здатність до абстрактного мислення, аналізу, синтезу. ЗК4. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях. ЗК5. Знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності. ЗК8. Навички використання інформаційних і комунікаційних технологій.

	ЗК9. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями. ЗК10. Здатність до проведення досліджень на відповідному рівні.
Перелік спеціальних компетентностей (СК)	СК2. Здатність аналізувати результати діяльності організації, зіставляти їх з факторами впливу зовнішнього та внутрішнього середовища. СК3. Здатність визначати перспективи розвитку організації. СК4. Вміння визначати функціональні області організації та зв'язки між ними. СК12. Здатність аналізувати й структурувати проблеми організації, формувати обґрунтовані рішення.
Перелік програмних результатів навчання	ПРН3. Демонструвати знання теорій, методів і функцій менеджменту, сучасних концепцій лідерства. ПРН4. Демонструвати навички виявлення проблем та обґрунтування управлінських рішень. ПРН6. Виявляти навички пошуку, збирання та аналізу інформації, розрахунку показників для обґрунтування управлінських рішень. ПРН11. Демонструвати навички аналізу ситуації та здійснення комунікації у різних сферах діяльності організації. ПРН16. Демонструвати навички самостійної роботи, гнучкого мислення, відкритості до нових знань, бути критичним і самокритичним.
Опис дисципліни	
Структура навантаження на студента	Загальна кількість годин – 180 Кількість кредитів – 6 Кількість лекційних годин – 30 Кількість практичних занять – 30 Кількість годин для самостійної роботи студентів – 120 Форма підсумкового контролю – іспит
Методи навчання	Тематичні лекції, вирішення аналітичних, розрахункових, аналітично-розрахункових завдань, самонавчання через електронне модульне середовище навчального процесу Moodle та рекомендованої літератури, джерел.

Зміст дисципліни	
Тема 1. Значення і теоретичні основи фінансового аналізу. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу	Мета, зміст і завдання фінансового аналізу. Фінансовий стан підприємства. Завдання фінансового аналізу. Інформаційна база фінансового аналізу. Суб'єкти та об'єкти фінансового аналізу. Методи фінансового аналізу. Еволюція підходів до фінансового аналізу
Тема 2. Аналіз майна підприємств	Загальне ознайомлення з даними балансу. Аналіз активів підприємства. Аналіз пасивів підприємства
Тема 3. Аналіз оборотних активів підприємств	Поняття щодо оборотних активів підприємств. Необхідність та сутність нормування оборотних коштів. Джерела формування оборотних коштів

Тема 4. Аналіз джерел формування капіталу підприємств	Сутність капіталу підприємства, його складові. Основні джерела формування капіталу підприємства. Основні засади управління та політика формування капіталу підприємства
Тема 5. Аналіз фінансової стійкості підприємств	Фінансова стійкість підприємства. Абсолютні показники фінансової стійкості. Відносні показники фінансової стійкості
Тема 6. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємств	Сутність ліквідності та платоспроможності підприємства. Показники ліквідності підприємства. Баланс ліквідності
Тема 7. Аналіз ділової активності підприємств. Аналіз прибутковості та рентабельності підприємств	Ділова активність підприємства. Показники ділової активності. Інвестиційна привабливість підприємства. Прибуток підприємства та механізм його формування. Показники рентабельності. Операційний аналіз прибутку підприємства
Тема 8. Комплексне оцінювання фінансового стану підприємств	Короткостроковий прогноз фінансового стану підприємства. Неплатоспроможність та банкрутство підприємства. Типи аналізу фінансового стану неплатоспроможних підприємств. Оцінка можливостей відновлення платоспроможності підприємства. Фінансові ризики та їх класифікація. Методи аналізу фінансового ризику. Ризик банкрутства підприємства та його прогнозування

Політика дисципліни	
Політика відвідування	Регулярне відвідування всіх видів занять, своєчасність виконання самостійної роботи. За об'єктивних причин студент може отримати індивідуальний графік навчання за погодженням із керівником курсу, завідувачем кафедри та завідувачем відділення.
Політика щодо дедлайнів та перескладання	Роботи, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку.
Академічна доброчесність	У випадку недотримання політики академічної доброчесності (плагіат, самоплагіат, фабрикація, фальсифікація, списування, обман, хабарництво) передбачено повторне проходження оцінювання.
Використання ШІ	Використання ШІ під час виконання завдань регламентується Політикою «Використання ШІ в освітньому процесі ЧДБК» Завдання мають маркування регламенту використання ШІ.
Підсумковий контроль	Іспит у кінці семестру за результатами поточної успішності

Система оцінювання

Система оцінювання підсумкової успішності студентів поділяється на **поточний контроль** та **семестровий контроль**.

Поточний контроль здійснюється протягом семестру і охоплює всі види аудиторної роботи (практичні, семінарські заняття) та виконання індивідуальних завдань. Максимальна кількість балів, яку студент може набрати за цей вид контролю, становить 100.

Підсумковий контроль

Відбувається у формі іспиту.

Розрахунок підсумкової оцінки

Для предметів з іспитом: Підсумкова оцінка (О) розраховується як сума балів за роботу в семестрі (**S**) та балів за іспит (**T**), кожен з яких має максимальну вагу 100 балів. Вагові коефіцієнти для обох компонентів однакові та дорівнюють **0,5**.

Формула: $O=(S\times0.5)+(T\times0.5)$

Накопичування балів з навчальної дисципліни: поточний контроль

Види навчальної роботи	**Загальна кількість балів**
Самостійні роботи 4 СР по 10 балів	40
Модульні контрольні 2 МКР по 20 балів	40
Індивідуальна самостійна робота (реферат)	20
Разом	**100**

Критерії оцінювання для кожного виду навчальної дисципліни

Критерії оцінювання самостійних робіт:

10 б. – Виконано всі завдання без помилок, відповіді повні й обґрунтовані.
9 б. – Виконано майже всі завдання, допущено 1–2 несуттєві помилки.
8 б. – Виконано більшість завдань, є окремі неточності чи пропуски.
7 б. – Виконано понад половину завдань, але з помітними неточностями.
6 б. – Виконано близько половини завдань, частина з них має помилки.
5 б. – Виконано менше половини завдань, проте продемонстровано розуміння основного матеріалу.
4 б. – Виконано окремі завдання правильно, більшість з помилками.
3 б. – Робота містить значні помилки, лише поодинокі правильні елементи.
2 б. – Виконано мінімальний обсяг, знання поверхові.
1 б. – Спроба виконати завдання є, але відповіді неправильні.

Критерії оцінювання модульних робіт:

№	Завдання	Бали
1	Тести (10 од. по 1 бал)	10
2	Практична частина (2 од. по 5 б.)	10
	Разом	20

5 б. – Повне, глибоке та вичерпне розкриття теми.
4 б. – Відповідь охоплює основні положення теми, але може мати незначні недоліки.
3 б. – Відповідь містить основні положення теми, але не є повною.
2 б. – Відповідь неповна, містить значні помилки або суттєві прогалини у розумінні теми.
1 б. – Відповідь не відповідає вимогам завдання.

Критерії оцінювання індивідуальних робіт (рефератів):
16-20 б. У роботі відображено глибоке розуміння та усвідомлення матеріалу, творчий підхід до поставлених задач. Під час аналізу-інтерпретації зроблені самостійні висновки, аргументація, висловлене власне ставлення до проблеми. Робота виконана творчо і самостійно, характеризується оригінальністю.
10-15 б. Робота має задовольняти всім критеріям нижчого рівня і одному або двом таким: відображає глибокий пошук при дослідженні та застосування навичок мислення високого рівня; показує явне поглиблення та розуміння теми; притягує увагу аудиторії.
1-9 б. Робота сфокусований на темі, але не висвітлює її. Наявна певна організаційна структура, але вона не явна з показу. Можуть бути фактичні помилки чи незрозумілості, але вони не значні.

ШКАЛА ОЦІНЮВАННЯ ЗНАНЬ ТА ВМІНЬ ЗДОБУВАЧІВ ОСВІТИ

Бали	Зміст
90-100 відмінно	**Бездоганна підготовка в широкому контексті.** Здобувач виявляє глибокі, системні знання навчального матеріалу, вільно орієнтується в першоджерелах та додатковій літературі, демонструє творчий підхід, аналітичне мислення та здатність застосовувати набуті компетентності в нестандартних ситуаціях.
80-89 дуже добре	**Повні знання, міцні вміння.** Здобувач володіє навчальним матеріалом у повному обсязі, впевнено застосовує практичні навички, вільно виконує передбачені програмою завдання, проте припускається несуттєвих неточностей або незначних помилок при викладенні окремих питань
70-79 добре	**Хороші знання та вміння.** Здобувач грамотно та по суті викладає матеріал, демонструє достатній рівень засвоєння практичних навичок, але припускається деяких неточностей у формулюваннях або має невеликі труднощі під час самостійного виконання складних завдань.
65-69 задовільно	**Задовільні знання, стереотипні вміння.** Здобувач знає основний навчальний матеріал в обсязі, необхідному для подальшого навчання, вирішує завдання за готовим алгоритмом (шаблоном), проте має прогалини в деталях та припускається помилок при самостійних висновках.
60-64 достатньо	**Виконання мінімальних вимог діяльності в стандартних умовах.** Здобувач демонструє засвоєння лише базового рівня матеріалу, спроможний виконувати лише найпростіші завдання в стандартних (знайомих) умовах під керівництвом викладача.
35-59 незадовільно	**Слабкі знання, відсутність вмінь.** Здобувач володіє лише фрагментарними знаннями, не здатний системно викласти матеріал чи застосувати вміння на практиці. Потрібне повторне складання (перескладання) для досягнення мінімального рівня.
1-34 незадовільно	**Необхідний повторний курс.** Здобувач демонструє повну відсутність необхідних знань та вмінь, що унеможливлює складання заборгованості без повторного вивчення навчальної дисципліни

Список рекомендованих джерел

1. Дропа Я. Б. Фінансовий аналіз : навч. посібник / Я. Б. Дропа. – Електрон. вид. – Львів : ЛНУ ім. Івана Франка, 2023. – 238 с.

2. Кононенко Л., Юрченко О. Фінансовий аналіз як інструмент оптимізації оподаткування підприємств. Економіка та суспільство. 2023. No 53. DOI: https://doi.org/10.32782/2524-0072/2023-53-2

3. Магопець О.А., Шалімова Н.С., Черновол О.М. Фінансовий аналіз: видання 2-ге виправлене і доповнене. – Кропивницький: ЦНТУ. 2022 р. 230 с.

4. Марусяк Н. Л. Фінансовий аналіз: навч. посібник. Чернівці : Чернівец. нац. ун-т ім. Ю. Федьковича, 2020. 172 с.

5. Приймак С.В. Фінансовий аналіз. Практикум : навч. посіб. Львів : Ліга-Прес, 2021. 264 с.

6. Ситник Н.С., Ясіновська І.Ф. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Львів : ЛНУ імені Івана Франка. 2025. – 300 с.

7. Стеблюк С. В., Фізер Л. І. Роль фінансового аналізу у визначенні бізнес-стратегії торгівельних підприємств. Ефективна економіка. 2020. No 1. DOI: 10.32702/2307-2105-2020.1.526.

8. Ткаченко Є.Ю., Фатюха В.В., Яришко О.В. Фінансова стійкість підприємства: сутність та основи управління. Інфраструктура ринку. 2021. Випуск 56. С. 129–134. URL: http://www.market-infr.od.ua/journals/ 2021/56_2021/24.pdf

9. Тютюнник Ю. М. Фінансовий аналіз : навч. посібник / Ю. М. Тютюнник, Л. О. Дорогань-Писаренко, С. В. Тютюнник. – Полтава : Видавництво ПП “Астрая”, 2020. – 434 с.

10. Тютюнник Ю.М. Фінансовий аналіз. Навчально-методичний посібник для практичних занять і самостійної роботи (для здобувачів вищої освіти денної та заочної форм навчання ступеня вищої освіти Бакалавр освітньо-професійної програми Облік і оподаткування спеціальності 071 Облік і оподаткування). Полтава: ПДАУ, – 2021. 99 с.

Інтернет ресурси

1. Офіційний сайт Верховної Ради України – http:// www.zakon.rada.gov.ua

2. Офіційний сайт Міністерства фінансів України – http://www.minfin.gov.ua

3. Офіційний сайт Державної казначейської служби України – http://www.treasury.gov.ua

4. Офіційний сайт Державної фіскальної служби України – http://sfs.gov.ua

5. Офіційний сайт Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг – https://www.nfp.gov.ua

6. Офіційний сайт Держаного комітету статистики – http://www.ck.ukrstat.gov.ua

7. Офіційний сайт Національного банку України – http://www.bank.gov.ua

8. Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: http://www.portal.rada.gov.ua

9. Офіційний сайт Міністерства економіки України. URL: http://www.me.gov.ua.

10. Офіційний сайт Національної бібліотеки України ім. В.І. Вернадського – http//www.nbuv.gov.ua