

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19-04-05.01/071.00.1/Б- ВК1.1-2023
	Екземпляр № 1	Арк 14 / 1

ЗАТВЕРДЖЕНО

Вченою радою факультету

бізнесу та сфери обслуговування

30 серпня 2023 р., протокол № 05

Голова Вченої ради

Галина ТАРАСІОК



**РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ
«БІЗНЕС-АНАЛІТИКА»**

для здобувачів вищої освіти освітнього ступеня

«бакалавр»

факультет бізнесу та сфери обслуговування

(назва факультету)

кафедра інформаційних систем в управлінні та обліку

(назва кафедри)

Схвалено на засіданні кафедри інформаційних систем в управлінні та обліку

29 серпня 2023 р., протокол № 06

Завідувач кафедри

Сергій ЛЕГЕНЧУК

Гарант освітньо-професійної програм

Ірина ЖИГЛЕЙ

Розробник: д.е.н., проф., ЛАГОВСЬКА Олена

(науковий ступінь, посада, ПРІЗВИЩЕ, власне ім'я)

Житомир

2023 – 2024 н.р.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19-04-05.01/071.00.1/Б-ВК1.1-2022
	Екземпляр № 1	

1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Галузь знань, напрям підготовки, освітній ступінь	Характеристика навчальної дисципліни	
		денна форма навчання	заочна форма навчання
Кількість кредитів 3		За вибором студентів	
Модулів – 3		Рік підготовки:	
Змістових модулів – 3		1-й	1-й
		Семестр	
Загальна кількість годин - 90		1-й	1-й
		Лекції	
		16 год.	4 год.
		Практичні, семінарські год.	
		16 год.	4 год.
		Лабораторні	
		0 год.	0 год.
		Самостійна робота	
		58 год.	82 год.
		Вид контролю: екзамен	
Тижневих годин для денної форми навчання: аудиторних ___ самостійної роботи – ___	Освітній ступінь «бакалавр»		

Співвідношення кількості годин аудиторних занять до самостійної та індивідуальної роботи становить:

для денної форми навчання – 36 % аудиторних занять, 64 % самостійної та індивідуальної роботи;

для заочної форми навчання – 9% аудиторних занять, 91 % самостійної та індивідуальної роботи.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19-04-05.01/071.00.1/Б- ВК1.1-2022
	Екземпляр № 1	Арк 14 / 3

2. Мета та завдання навчальної дисципліни

Метою є надання знань про методи експертної оцінки фінансово-господарської діяльності та внутрішніх резервів зміцнення фінансового стану підприємства.

Завданнями дисципліни є вивчення математичних та статистичних прийомів і методів фінансового аналізу господарської діяльності підприємств.

Зміст навчальної дисципліни направлений на формування наступних **компетентностей**:

Зміст навчальної дисципліни направлений на формування наступних **компетентностей**, визначених стандартом вищої освіти зі спеціальності 071 “Облік і оподаткування”:

ЗК1. Здатність вчитися та бути відкритим до засвоєння та застосування знань.

ЗК2. Здатність до аналізу та синтезу як інструментарію виявлення проблем та прийняття рішень для їх розв’язання.

ЗК3. Здатність працювати самостійно та в команді з урахуванням 5 вимог дисципліни, планування та управління часом.

ЗК6. Здатність бути критичним та самокритичним.

ЗК7. Здатність набуття гнучкого способу мислення, який дає можливість зрозуміти і розв’язати проблеми та задачі, зберігаючи при цьому критичне відношення до усталених наукових концепцій.

ЗК9. Навички використання інформаційних та комунікаційних технологій.

ФК1. Ідентифікувати вплив макро та мікроекономічних факторів. Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, робити узагальнення стосовно оцінки прояву окремих явищ, які властиві трансформаційним процесам в економіці (Відповідає компетентності з проекту TUNING – «Identify impact of macro & microeconomic elements on business organizations»).

ФК2. Розуміти особливості функціонування бізнесу. Здатність забезпечувати ефективну виробничо-комерційну діяльність підприємства та визначати параметри його ринкового позиціонування (Відповідає компетентності з проекту TUNING – «Understand details of business functions, size, sectors & link with theories»).

ФК3. Використовувати економіко-математичний інструментарій. Здатність використовувати математичний інструментарій для дослідження економічних процесів, розв’язання прикладних економічних та оптимізаційних задач (Відповідає компетентності з проекту TUNING – «Identify & use adequate tools»).

ФК5. Вести облік та формувати й аналізувати звітність. Здатність до відображення відомостей про господарські операції суб’єктів господарювання на рахунках обліку, їх систематизації у звітності та інтерпретації для задоволення потреб осіб, що приймають рішення (Відповідає компетентності з проекту TUNING – «Understand & use bookkeeping and financial systems»)

ФК7. Аналізувати проблеми підприємства. Здатність проводити діагностику фінансово-економічного стану підприємства з метою б прийняття управлінських рішень (Відповідає компетентності з проекту TUNING – «Ability to analyze & structure an enterprise problem + design solution (e.g. entering a new market)»)

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19-04-05.01/071.00.1/Б- ВК1.1-2022
	Екземпляр № 1	Арк 14 / 4

ФК9. Приймати участь в управлінні підприємством. Здатність застосовувати та формувати інформаційну підтримку для обґрунтованого використання сучасного інструментарію управління підприємством (Відповідає компетентності з проекту TUNING – «Managing a company – planning & controlling by using concepts & methods»)

ФК11. Забезпечувати контроль та якість виконання посадових обов'язків. Здатність здійснювати контроль за дотриманням нормативних актів з методології бухгалтерського та податкового обліку, збереженням і ефективним використанням ресурсів. Здатність підтримувати належний рівень економічних знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку

Отримані знання з навчальної дисципліни стануть складовими наступних **програмних результатів навчання:**

ПРН1. Показувати базові знання та розуміння економічних категорій, законів, причинно-наслідкових зв'язків, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем.

ПРН3. Усвідомлювати сутність об'єктів бухгалтерського спостереження та розуміти особливості відображення господарських операцій й процесів на рахунках обліку.

ПРН4. Формувати й аналізувати звітність підприємств різних форм власності та інтерпретувати отримані відомості для прийняття управлінських рішень.

ПРН5. Володіти методикою господарського аналізу діяльності підприємств та їх підрозділів.

ПРН7. Обґрунтовувати господарські рішення з використанням облікової інформації та розуміти організаційно-економічний механізм управління підприємством.

ПРН12. Усвідомлювати особливості функціонування підприємств у сучасних умовах 7 господарювання та демонструвати розуміння особливостей його ринкового позиціонування.

ПРН13. Демонструвати базові знання фундаментальних розділів математики, в обсязі, необхідному для володіння математичним апаратом відповідної галузі знань, здатність використовувати математичні методи в обраній професії.

ПРН14. Демонструвати навички володіння методами та інструментами спостереження, опису, ідентифікації, аналізу, синтезу та оцінки економічних процесів та явищ на підприємстві.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19-04-05.01/071.00.1/Б-ВК1.1-2022
	Екземпляр № 1	

3. Програма навчальної дисципліни

Модуль 1. ТЕОРЕТИЧНІ ЗАСАДИ ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ ТА ЗАГАЛЬНА ОЦІНКА ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА

Змістовий модуль № 1.1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу

Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу

Необхідність та сутність фінансового аналізу. Завдання фінансового аналізу. Роль фінансового аналізу в прийнятті управлінських рішень. Напрямки та принципи фінансового аналізу. Класифікація видів фінансового аналізу. Інструментарій фінансового аналізу. Зародження та розвиток фінансового аналізу. Роль фінансового аналізу в роботі бухгалтера, фінансиста, контролера.

Джерела інформації для проведення фінансового аналізу. Вимоги до інформаційної бази фінансового аналізу. Взаємозв'язок методичного та інформаційного забезпечення аналізу фінансового стану підприємств. Характеристика форм фінансової звітності. Основні елементи фінансового стану підприємства. Методологічна послідовність та порядок розрахунків й аналізу показників фінансового стану підприємства.

Змістовий модуль № 1.2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства

Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства

Основні елементи фінансового стану підприємства. Методологічна послідовність та порядок розрахунків й аналізу показників фінансового стану підприємства. Зміст експрес-аналізу фінансового стану підприємства. Підготовчий етап. Побудова аналітичного балансу. Ознаки «нормального» балансу. «Хворі» статті звітності. Комплексна експрес-оцінка фінансово-майнового стану підприємства.

Модуль 2. ПОГЛИБЛЕНИЙ АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА

Змістовий модуль № 2.1. Аналіз економічного потенціалу підприємства

Тема 3. Аналіз майнового потенціалу

Значення й методи аналізу капіталу підприємства. Горизонтальний та вертикальний аналіз балансу. Оцінка оборотного капіталу підприємства. Аналіз запасів, дебіторської та кредиторської заборгованості. Аналіз необоротного капіталу. Оцінка ефективності використання ресурсів підприємства. Класифікація, порядок розрахунку та методи оцінки показників, що характеризують ефективність використання капіталу підприємства. Оцінка вартості капіталу та його достатності. Основні напрямки поліпшення використання капіталу підприємства та оптимізації джерел його формування.

Тема 4. Аналіз платоспроможності та ліквідності підприємства.

Сутність платоспроможності та ліквідності та їх значення для оцінки фінансового стану підприємства. Класифікація активів за ліквідністю і пасивів за терміном погашення. Побудова балансу ліквідності. Комплексна оцінка ліквідності балансу. Основні показники ліквідності та платоспроможності.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19-04-05.01/071.00.1/Б-ВК1.1-2022
	Екземпляр № 1	Арк 14 / 6

Факторний аналіз показників платоспроможності та ліквідності. Заходи щодо оптимізації показників ліквідності.

Тема 5. *Аналіз фінансової стійкості*

Суть фінансової стійкості. Основні чинники, що впливають на фінансову стійкість підприємства. Вплив структури активів і пасивів на характеристику фінансової стійкості підприємства. Оцінка впливу ефективності використання необоротних і оборотних активів на стійкість фінансового стану підприємства. Загальна оцінка фінансової стійкості. Визначення типу фінансової стійкості. Комплексна оцінка фінансової стійкості. Оцінка запасу фінансової стійкості. Заходи зміцнення фінансової стійкості підприємства.

Змістовий модуль № 2.2. Аналіз розвитку та результативності діяльності підприємства

Тема 6. *Аналіз грошових потоків*

Економічна сутність, цілі та значення фінансового аналізу в процесі управління грошовими потоками. Етапи проведення аналізу грошових потоків підприємства. Класифікація вхідних та вихідних грошових потоків у господарській, фінансовій та інвестиційній діяльності підприємства. Прямий та непрямий методи оцінки руху грошових коштів. Показники ефективності грошових потоків підприємства та алгоритми їх розрахунку. Методи оптимізації грошових потоків підприємства. Оцінка стратегії управління грошовими потоками: зміст та послідовність її здійснення. Аналіз забезпеченості підприємства грошовими коштами: моделі Баумоля і Міллера-Орра. Ануїтети та дисконтування грошових потоків підприємства.

Тема 7. *Аналіз ділової активності підприємства*

Сутність та види ділової активності. Якісні та кількісні показники оцінки ділової активності. Оцінка ринкової позиції підприємства: аналіз внутрішнього і зовнішнього середовища. Основні фактори розвитку підприємства, кількісна оцінка їх впливу. Загальна оцінка динамічності (розвитку) діяльності підприємства. Коефіцієнт стійкості економічного зростання підприємства. Аналіз оборотності та ефективності використання ресурсів підприємства. Аналіз дебіторської та кредиторської заборгованості.

Тема 8. *Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства*

Аналіз обсягів, динаміки та структури фінансових результатів. Аналіз взаємозв'язку “витрати-обсяг-прибуток”. Аналіз взаємозв'язку “витрати-обсяг-прибуток”. Аналіз розподілу та використання прибутку підприємства, його впливу на фінансовий стан. Поняття та види левериджу. Оцінка рівня та значення виробничого і фінансового левериджу. Аналіз резервів збільшення прибутку та підвищення рентабельності

Змістовий модуль № 2.3. Прогнозування фінансового стану підприємства

Тема 9. *Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств*

Значення, завдання та інформаційне забезпечення аналізу фінансових передумов неплатоспроможності та банкрутства підприємства. Діагностичний аналіз платоспроможності підприємства. Поглиблений аналіз неплатоспроможності та ймовірності банкрутства підприємств. Методики визначення ймовірності

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19-04-05.01/071.00.1/Б- ВК1.1-2022
	Екземпляр № 1	Арк 14 / 7

банкрутства. Неформалізовані критерії прогнозування банкрутства. Аналіз та оцінка можливості втрати та відновлення платоспроможності. Фінансовий аналіз в умовах нестабільної економіки.

Модуль 3. ІНВЕСТИЦІЙНИЙ АНАЛІЗ

Змістовий модуль 3.1. Основи фінансової математики

Тема 10. Визначення вартості грошей у часі та її використання у фінансових розрахунках

Логіка фінансових розрахунків і концепція вартості грошей в часі. Майбутня вартість грошей та її визначення. Теперішня вартість грошей та її визначення. Розрахунки за простими ставками відсотків. Розрахунки за складними ставками відсотків. Оцінка майбутньої та теперішньої вартості грошей з врахуванням фактору інфляції. Тимчасова цінність грошей і фінансова еквівалентність. Фінансові розрахунки за ануїтетами.

Змістовий модуль 3.2. Управління інвестиціями

Тема 11. Аналіз ефективності інвестиційних проектів

Економічна сутність та класифікація інвестицій підприємства. Сутність та завдання управління інвестиціями підприємства. Показники та методи аналізу інвестиційної діяльності підприємства. Інвестиційна політика підприємства, її сутність та типи.

Управління реальними інвестиціями підприємства, основні форми його здійснення. Види реальних інвестиційних проектів та вимоги до їх розроблення.

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19-04-05.01/071.00.1/Б-ВК1.1-2022
	Екземпляр № 1	Арк 14 / 8

Визначення вартості інвестиційного проекту. Показники і методи оцінювання ефективності інвестиційних проектів. Формування програми реальних інвестицій підприємства.

Управління фінансовими інвестиціями підприємства, основні форми його здійснення. Види основних фінансових інструментів інвестування та характеристика їх інвестиційних якостей. Моделі оцінювання вартості окремих фінансових інструментів інвестування. Поняття портфеля фінансових інвестицій та класифікація його видів. Формування портфеля фінансових інвестицій підприємства на основі сучасної портфельної теорії.

4. Структура (тематичний план) навчальної дисципліни

Змістові модулі і теми	Кількість годин							
	денна форма				заочна форма			
	усього	лекції	практичні	самостійна робота	усього	лекції	практичні	самостійна робота
МОДУЛЬ 1. ТЕОРЕТИЧНІ ЗАСАДИ ФІНАНСОВОГО АНАЛІЗУ ТА ЗАГАЛЬНА ОЦІНКА ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА								
Змістовий модуль № 1.1. Значення і теоретичні засади фінансового аналізу								
Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу	17	1	1	5	19	0,2 5	0, 25	8
Змістовий модуль № 1.2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства								
Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства	23	1	1	5	26	0,2 5	0,2 5	8
МКР № 1	10	2	-	5	-	-	-	-
МОДУЛЬ 2. ПОГЛИБЛЕНИЙ АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ ПІДПРИЄМСТВА								
Змістовий модуль 2.1. Аналіз економічного потенціалу підприємства								
Тема 3. Аналіз майнового потенціалу	16	1	3	5	18	0,2 5	0,2 5	8
Тема 4. Аналіз платоспроможності та ліквідності підприємства	16	1	1	5	22	0,2 5	0,2 5	8
Тема 5. Аналіз фінансової стійкості	16	1	1	5	18	0,2 5	0,2 5	8
Змістовий модуль № 2.2. Аналіз розвитку та результативності діяльності підприємства								
Тема 6. Аналіз грошових потоків	16	1	1	5	22	0,2 5	0,2 5	8
Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства	16	1	1	5	22	0,2 5	0,2 5	8
Тема 8. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	16	1	1	5	20	0,2 5	0,2 5	8

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19-04-05.01/071.00.1/Б-ВК1.1-2022
	Екземпляр № 1	

Змістовий модуль № 2.3. Прогнозування фінансового стану підприємства									
Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств	16	1	2	5	20	0,25	0,25	8	
МКР № 2	10	1	-	5	-	-	-	-	-
МОДУЛЬ 3. ІНВЕСТИЦІЙНИЙ АНАЛІЗ									
Змістовий модуль № 3.1. Основи фінансової математики									
Тема 10. Визначення вартості грошей у часі та її використання у фінансових розрахунках	14	1	1	1	16	1	1	9	
Змістовий модуль № 3.1. Управління інвестиціями									
Тема 11. Аналіз ефективності інвестиційних проектів	14	1	2	1	16	1	1	9	
МКР № 3	10	1	-	1	-	-	-	-	-
ВСЬОГО	90	16	16	58	90	4	4	82	

5. Теми практичних (лабораторних) занять

№ з/п	Назва теми	Кількість годин	
		денна форма	заочна форма
1	Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу	1	0,25
2	Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства	1	0,25
3	Тема 3. Аналіз майнового потенціалу	3	0,25
4	Тема 4. Аналіз платоспроможності та ліквідності підприємства	1	0,25
5	Тема 5. Аналіз фінансової стійкості	1	0,25
6	Тема 6. Аналіз грошових потоків	1	0,25
7	Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства	1	0,25
8	Тема 8. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	1	0,25
9	Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств	2	0,25
10	Тема 10. Визначення вартості грошей у часі та її використання у фінансових розрахунках	1	1
11	Тема 11. Аналіз ефективності інвестиційних проектів	2	1
РАЗОМ		16	4

6. Завдання для самостійної роботи

№ з/п	Назва теми	Питання

Житомирська політехніка		МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015		Ф-19-04-05.01/071.00.1/Б-ВК1.1-2022
		Екземпляр № 1		Арк 14 / 10
1	Тема 1. Теоретичні основи фінансового аналізу	Зародження та розвиток фінансового аналізу. Роль фінансового аналізу в роботі бухгалтера, фінансиста, контролера. Інформаційне забезпечення фінансового аналізу підприємств, окремих галузей, сфер діяльності та форм власності. Оперативна звітність та обстеження як джерела інформації для фінансового аналізу		
2	Тема 2. Загальна оцінка фінансового стану підприємства	Основні напрямки поліпшення використання майна підприємства та оптимізації джерел його формування. Основні напрямки поліпшення використання капіталу підприємства та оптимізації джерел його формування		
3	Тема 3. Аналіз майнового потенціалу	Оцінка вартості капіталу. Основні напрямки поліпшення використання капіталу підприємства та оптимізації джерел його формування		
4	Тема 4. Аналіз платоспроможності та ліквідності підприємства	Комплексна оцінка ліквідності балансу. Заходи щодо оптимізації показників ліквідності. Визначення класу кредитоспроможності підприємства		
5	Тема 5. Аналіз фінансової стійкості	Вплив структури активів і пасивів на характеристику фінансової стійкості підприємства. Оцінка впливу ефективності використання необоротних і оборотних активів на стійкість фінансового стану підприємства. Оцінка запасу фінансової стійкості. Заходи зміцнення фінансової стійкості підприємства		
6	Тема 6. Аналіз грошових потоків	Оцінка стратегії управління грошовими потоками: зміст та послідовність її здійснення. Аналіз забезпеченості підприємства грошовими коштами: моделі Баумоля і Міллера-Орра. Ануїтети та дисконтування грошових потоків підприємства		
7	Тема 7. Аналіз ділової активності підприємства	Оцінка ринкової позиції підприємства: аналіз внутрішнього і зовнішнього середовища.		
8	Тема 8. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства	Аналіз розподілу та використання чистого прибутку		
9	Тема 9. Аналіз фінансового стану неплатоспроможних підприємств	Неформалізовані критерії прогнозування банкрутства. Фінансовий аналіз в умовах нестабільної економіки.		
10	Тема 10. Визначення вартості грошей у часі та її використання у фінансових розрахунках	Необхідність і сутність оцінки майбутньої і теперішньої вартості грошей з урахуванням фактора інфляції. Поточна вартість довічної ренти. Використання процентного фактора при розрахунках теперішньої вартості грошей.		
11	Тема 11. Аналіз ефективності інвестиційних проєктів	Розміщення коштів на депозитних рахунках. Особливості управління інноваційними інвестиціями підприємств. Забезпечення нейтралізації ризиків фінансового інвестування. Формування портфеля фінансових інвестицій підприємства на основі сучасної портфельної теорії. Ризикові інвестиції (венчурний капітал)		

7. Індивідуальні завдання

Не передбачено

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19-04-05.01/071.00.1/Б- ВК1.1-2022
	Екземпляр № 1	Арк 14 / 11

8. Методи навчання

Передбачено використання словесних, наочних та практичних методів навчання.

9. Методи контролю

Проміжний контроль самостійної роботи студентів

Проміжний контроль включає оцінювання результатів самостійного вивчення теоретичного та практичного матеріалу.

Кожен студент денної форми навчання повинен виконати 2 модульні контрольні роботи за семестр.

Семестровий контроль

1. Оцінювання якості засвоєння дисципліни за всіма видами навчальних занять проводиться без участі студента на підставі усіх попередніх модульних контролів, що передбачені навчальною робочою програмою.

2. Загальна кількість балів та результати семестрового контролю доводяться до відома студента. При проведенні підсумків семестрового контролю необхідно враховувати наступне:

у разі, якщо студент погоджується з результатом контролю, відповідна кількість балів та оцінка (за національною шкалою та шкалою ECTS) виставляються у екзаменаційну відомість;

у разі, якщо студент отримав від 0 до 59 балів, то в залікову відомість за національною шкалою виставляється оцінка “не зараховано” (“F” та “FX” відповідно до шкали ECTS). Складання екзамену оцінюється в 100 балів та проводиться за направленням з деканату;

у разі, якщо студент, який отримав позитивну оцінку за результатами модульного контролю, має бажання підвищити результати семестрового контролю, то він складає екзамен зі всього курсу під час сесії (за розкладом), результати якого виставляються в екзаменаційну відомість.

10. Розподіл балів

Поточне тестування та самостійна робота	МКР 1	Сума	Поточне тестування та самостійна робота							МКР 1	Сума	Поточне тестування та самостійна робота	МКР 1	Сума	Підсумковий тест (екзамен)		
			Модуль 2													Модуль 3	
			T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7							T8	T9

Житомирська політехніка			МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015											Ф-19-04-05.01/071.00.1/Б-ВК1.1-2022				
			Екземпляр № 1											Арк 14 / 12				
5	5	20	30	2	2	2	2	2	2	2	2	26	40	5	5	20	30	100

T1, T2 ... T12 – теми змістових модулів.

Шкала оцінювання

За шкалою	Екзамен	Залік	Бали
A	Відмінно	Зараховано	90-100
B	Добре	Зараховано	82-89
C			74-81
D	Задовільно	Зараховано	64-73
E			60-63
FX	Незадовільно	Не зараховано	35-59
F		Не зараховано	0-34

11. Рекомендована література

Основна література

1. Мошенський С.З. Економічний аналіз: Підручник для студентів економічних спеціальностей вищих навчальних закладів / Мошенський С.З., Олійник О.В.; За ред. д.е.н., проф., Заслуженого діяча науки і техніки України Ф.Ф. Бутинця. – Житомир: ПП “Рута”, 2007. – 704 с.

2. Олійник О.В. Економічний аналіз. Практикум. Навчальний посібник для студентів вузів. – Житомир: ПП “Рута”, 2003. – 496 с.

3. Цал-Цалко Ю.С. Фінансовий аналіз: Підручник / Цал-Цалко Ю.С. – К.: ЦУЛ, 2008. – 566 с.

4. Цал-Цалко Ю.С. Фінансовий аналіз: підручник / Ю.С. Цал-Цалко, Ю.Ю. Мороз, Л.А. Суліменко. – [вид. 5-е, доповнене.] – Житомир: ПП “Рута”, 2012. – 609 с.

5. Мних Є.В. Фінансовий аналіз: навч. посіб. / Мних Є.В., Барабаш Н.С. – К.: Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2010. – 412 с.

6. Отенко І.П. Фінансовий аналіз : навчальний посібник / І.П. Отенко, Г.Ф. Азаренков, Г.А. Іващенко. – Х. : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. – 156 с. [електронний ресурс]. – URL:

https://learn.ztu.edu.ua/pluginfile.php/27576/mod_resource/content/1/%D0%A4%D1%96%D0%BD_%D0%B0%D0%BD%D0%B0%D0%BB%D1%96%D0%B7_2015.pdf

7. Фінансовий аналіз. Навчальний посібник / М. Р. Лучко, С. М. Жукевич, А. І. Фаріон – Тернопіль:, ТНЕУ, – 2016 – 304 с. [електронний ресурс]. – URL: https://learn.ztu.edu.ua/pluginfile.php/27575/mod_resource/content/1/Fin%20analiz%20Verstka.pdf

8. Грабовецький, Б. Є. Фінансовий аналіз та звітність : навчальний посібник / Б. Є. Грабовецький, І. В. Шварц. – Вінниця : ВНТУ, 2011. - 281 с. [електронний ресурс]. – URL:

Житомирська політехніка	МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ «ЖИТОМИРСЬКА ПОЛІТЕХНІКА» Система управління якістю відповідає ДСТУ ISO 9001:2015	Ф-19-04-05.01/071.00.1/Б- ВК1.1-2022
	Екземпляр № 1	Арк 14 / 13

https://learn.ztu.edu.ua/pluginfile.php/27577/mod_resource/content/1/%D0%A4%D1%96%D0%BD_%D0%B0%D0%BD%D0%B0%D0%BB%D1%96%D0%B7_2011.pdf

9. Журнал ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ [електронний ресурс]. – URL: <http://econa.org.ua/index.php/econa>

Допоміжна література

10. Аналіз господарської діяльності : навчальний посібник / [за заг. ред. І.В. Сіменко, Т.Д. Косової] – К. : «Центр учбової літератури», 2013. – 384 с.

11. Аналіз господарської діяльності: навч. посіб. / Шевчук В.О., Коновалова О.В., Пантелеєв В.П. Нац. акад. статистики, обліку та аудиту Держкомстату України. – К.: ДП “Інформ.-аналіт. агентство”, 2011. – 399 с.

12. Аналіз господарської діяльності: навч. посіб. / Шевчук В.О., Коновалова О.В., Пантелеєв В.П. Нац. акад. статистики, обліку та аудиту Держкомстату України. – К.: ДП “Інформ.-аналіт. агентство”, 2011. – 399 с.

13. Аналіз господарської діяльності: навчальний посібник / [за заг. ред. І.В. Сіменко, Т.Д. Косової] – К. : «Центр учбової літератури», 2013. – 384 с.

14. Аналітична оцінка та контроль бізнес-процесів в межах маркетингової стратегії суб’єкта господарювання: монографія / за заг. ред. д.е.н., проф. Замули І.В. – Житомир: Видавець О.О. Євенок, 2016. – 388 с.

15. Інформаційне забезпечення економічного механізму охорони та стійкого використання природних ресурсів: монографія / За заг. ред. д.е.н., проф. Замули І.В. Житомир: ПП “Рута”, 2017. 308 с.

16. Косова Т. Д., Сухарев П. М., Ващенко Л. О. та ін. Організація і методика економічного аналізу. Навч. посіб. – К.: Центр учбової літератури, 2012. – 528 с.

17. Мних Є.В. Економічний аналіз: підручник / Є.В. Мних. – К.: Знання, 2011. – 630 с.

18. Статистико-аналітичне забезпечення управління інноваційним розвитком економічних суб’єктів: колективна монографія / За заг.ред. В.К. Савчука. - К.: ФОП Ямчинський О., - 2020. - 292 с. С. 171-210

19. Шпанковська Н. Г. Аналіз господарської діяльності: теорія, методика, розбір конкретних ситуацій. [текст] : навч. посіб. / Н.Г. Шпанковська, Г.О. Король, К.Ф. Ковальчук [та ін.] ; за ред. К. Ф. Ковальчука – К. :«Центр учбової літератури», 2012. – 328 с.

12. Інформаційні ресурси в Інтернеті

1. <https://learn.ztu.edu.ua/pluginfile.php>

2. <https://smida.gov.ua>