



**КАФЕДРА ФІНАНСОВОГО
МЕНЕДЖМЕНТУ**

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ЛЬВІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ ІВАНА ФРАНКА
ФАКУЛЬТЕТ УПРАВЛІННЯ ФІНАНСАМИ ТА БІЗНЕСУ

ЗАТВЕРДЖЕНО
на засіданні кафедри фінансового менеджменту,
протокол №5/1 від "30" грудня 2020 р.
Зав. кафедри _____ Ситник Н.С.
(підпис) (прізвище, ім'я, по батькові)

**ЗАВДАННЯ ДЛЯ ІНДИВІДУАЛЬНОЇ
РОБОТИ СТУДЕНТА (ІНДИВІДУАЛЬНІ
НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНІ ЗАВДАННЯ)
І МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЇХ
ВИКОНАННЯ
З НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**
Фінансовий аналіз
_____ (назва навчальної дисципліни)

галузь знань: 07 «Управління та адміністрування»
(шифр та найменування галузі знань)

спеціальність: 072 «Фінанси, банківська справа та страхування»
(код та найменування спеціальності)

освітній ступінь: бакалавр
(бакалавр, магістр)

форма навчання: денна
(денна, заочна)

Укладач:

Ясіновська Ірина Фантинівна, к.е.н., доц.
(ПІБ, посада, науковий ступінь, вчене звання)

ЛЬВІВ 2020

РОЗДІЛ 1. ЗАГАЛЬНІ МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ З ВИКОНАННЯ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ

Мета виконання індивідуальної роботи студента. Індивідуальна робота розрахована на формування практичних навичок у роботі студентів зі спеціальною літературою, орієнтування їх на інтенсивну роботу, критичне осмислення здобутих знань і глибоке вивчення теоретичних і практичних проблем управління фінансами.

Індивідуальна робота студентів з дисципліни «Фінансовий аналіз» включає підготовку рефератів, презентацію їх на заняттях (за темами), студентських конференціях, підготовка наукових статей і інше. Захист реферату, попередньо перевіреного викладачем, відбувається на практичному занятті, тема якого відповідає тематиці проведеного дослідження або позааудиторно, під час консультацій. Науково-дослідна робота може бути зарахованою, якщо студент підготував статтю чи виголосив доповідь на науковій конференції за темою дослідження.

Етапи виконання індивідуальної науково-дослідної роботи:

Опрацювання літературних і наукових джерел, матеріалів суб'єктів господарювання для написання реферату.

Складання плану реферату.

Написання реферату.

Надання реферату на перевірку і рецензію викладачеві.

Робота з підготовки реферату до презентації.

Презентація реферату.

Структура ІНДЗ:

- вступ – зазначається тема, мета та завдання роботи та основні її положення;
- теоретичне обґрунтування – виклад базових теоретичних положень, законів, принципів, алгоритмів тощо, на основі яких виконується завдання;
- методи (при виконанні практичних, розрахункових, моделюючих робіт) – вказуються і коротко характеризуються методи роботи;

- основні результати роботи та їх обговорення – подаються статистичні або якісні результати роботи, схеми, малюнки, моделі, описи, систематизована реферативна інформація та її аналіз тощо;
- висновки;
- список використаної літератури.

Список рекомендованої літератури

Основна література

1. Господарський кодекс України від 16 січня 2003 р. № 436-IV (зі змінами та доповненнями) // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://zakon.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=436-15>.
2. Податковий кодекс України: Закон України від 02.12.2010р. № 2755-VI // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>.
3. Закон України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 №514-VI // Відомості Верховної Ради України. 2008. № 50-51.
4. Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV // Офіційний сайт Верховної Ради України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/996-14>.
5. Національне Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»: Затв. наказом Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 р. № 73 і зареєстровано Міністерством юстиції України 28 лютого 2013 р. за № 336/22868 (із змінами та доповненнями).
6. Багацька К.В., Говорушко Т.А., Шеремет О.О. Фінансовий аналіз. К.: Видавничий дім "АртЕк", 2014. 320 с.
7. Базилінська О.Я. Фінансовий аналіз: теорія та практика: Навчальний посібник для студентів ВУЗ. К.: ЦУЛ, 2009. 328 с.
8. Іващенко Г.А., Даниленко С.В. Технологія обробки економічної інформації : конспект лекцій. Х. : Вид. ХНЕУ, 2012. 120 с.
9. Мних Є.В., Барабаш Н.С. Фінансовий аналіз : підручник. К. : Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2014. 536 с.
- 10.Отенко І.П., Азаренков Г.Ф., Іващенко Г.А. Фінансовий аналіз : навчальний посібник. Х. : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. 156 с
- 11.Отенко І.П., Іващенко Г.А., Воронков Д.К. Економічна безпека підприємства : навч. посіб. Х. : Вид. ХНЕУ, 2012. 252 с.
- 12.Подольська В.О., Яріш О.В. Фінансовий аналіз: навчальний посібник. К.: ЦНЛ, 2007. 488 с.
- 13.Полтавська Є.О. Конкурентний аналіз : навч. посіб. / Є. О. Полтавська, Г. А. Іващенко, П. М. Куліков. Х. : Вид. ХНЕУ, 2011. 200 с.
- 14.Селіверстова Л.С., Скрипник О.В. Фінансовий аналіз : Навч. метод. посіб. / За заг. ред. С.М. Безругченка. К. : Центр учбової літератури, 2012. 274 с.

15. Сокольська Р.Б., Зелікман В.Д., Акімова Т.В. Фінансовий аналіз: Навч. посіб. Частина І. Аналіз фінансової звітності. Дніпропетровськ : НМетАУ, 2015. 92 с.
16. Тютюнник Ю.М., Дорогань-Писаренко Л.О., Тютюнник С.В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава : ПДАА, 2016. 430 с.
17. Фінансовий аналіз : навч. посіб. / [Буряк П.Ю., Васьківська К.В., Ясіновська І.Ф., Пасінович І.І]. Л. : Вид. Ліга-Прес, 2011. 308 с.
18. Фінансовий аналіз. Навчальний посібник / М. Р. Лучко, С. М. Жукевич, А. І. Фаріон. Тернопіль:, ТНЕУ. 2016. 304 с.
19. Фінансовий аналіз та звітність : практикум / І.Ю. Єпіфанова, В.В. Джеджула. Вінниця: ВНТУ, 2017. 143 с.

Додаткова література

20. Батракова Т.І., Конєв В.В. Рання діагностика та фінансовий аналіз стану підприємства як частина антикризисного управління. *Науковий вісник Херсонського державного університету. Сер. : Економічні науки.* 2016. Вип. 17(2). С. 57-59. URL: [http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2016_17\(2\)_16](http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2016_17(2)_16).
21. Берест М. М. Фінансовий аналіз як економічна категорія та інструмент обґрунтування управлінських рішень. *Науковий вісник Херсонського державного університету. Сер. : Економічні науки.* 2017. Вип. 23(3). С. 53-57. URL: [http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2017_23\(3\)_14](http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2017_23(3)_14).
22. Боднар О.В. Особливості визначення фінансових результатів та розподілу прибутку. URL: http://www.nbuv.gov.ua/portal/Soc_Gum/inek/2010_2/230.pdf.
23. Вакульчик О.М., Протасова Є.В., Нечаєва А.А. Фінансовий результат підприємства: економічна сутність, особливості визначення та аналізу. *Бізнес-навігатор.* 2019. Вип. 1. С. 162-168. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/bnav_2019_1_35.
24. Вознюк А.О. Фінансова стійкість та її значення для економічного розвитку і безпеки підприємства. *Економічні науки. Сер. : Облік і фінанси.* 2012. Вип. 9(1). С. 164-169.
25. Дзюбенко О. М. Підходи до дефініції поняття "фінансовий потенціал" як об'єкту економічного аналізу. *Вісник Житомирського державного технологічного університету. Серія : Економічні науки.* 2017. № 4. С. 18-24. URL : http://nbuv.gov.ua/UJRN/Vzhdtu_econ_2017_4_6.
26. Демчук Н. І. Теоретичні засади оцінки фінансового стану підприємств. URL : http://www.rusnauka.com/10_DN_2013/Economics/3_129563.doc.htm.
27. Добровольська О.В., Майстренко Л.Ю. Фінансовий стан підприємства: сутність і необхідність його аналізу. *Агросвіт.* 2014. № 7. С. 24-27. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/agrosvit_2014_7_6.
28. Горященко Ю. Г. Фінансовий аналіз стану основних засобів та джерела фінансування процесу їх відтворення. *Інноваційна економіка.* 2013. № 11. С. 161-167. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/inek_2013_11_26.
29. Ігнатишин М.В., Алтухова О.В. Фінансова стійкість підприємства як гарантія забезпечення платоспроможності. *Науковий вісник*

- Мукачівського державного університету. Сер. : Економіка. 2014. Вип. 2. С. 104-112.*
30. Йолтухівська Т.В., Лопатовський В.Г. Аналіз теоретичних підходів до визначення поняття «фінансовий результат». *Вісник Хмельницького національного університету. Економічні науки. 2015. № 2(2). С. 64-67.* URL: [http://nbuv.gov.ua/UJRN/Vchnu_ekon_2015_2\(2\)_15](http://nbuv.gov.ua/UJRN/Vchnu_ekon_2015_2(2)_15).
 31. Книшек О.О., Тарасенко Ю.О. Фінансовий аналіз діяльності підприємства в умовах економічної нестабільності. *Економічний простір. 2018. № 139. С. 171-181.* URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/escpros_2018_139_16.
 32. Кость Я.О. Місце фінансової діагностики в системі фінансового менеджменту підприємства. *Наука й економіка. 2010. № 2. С. 53–63.*
 33. Крамаренко Г.О. Фінансовий аналіз і планування. Дніпропетровськ : Вид. ДАУБП, 2011. 224 с.
 34. Кремень В.М., Щепетков С.Я. Оцінювання фінансової стійкості підприємства. *Актуальні проблеми економіки. 2011. №1 (115). С. 107-115.*
 35. Кривов'язюк І.В., Кость Я.О. Теоретичні засади фінансової діагностики підприємства. *Вісник Луцького державного технічного університету : зб. наук. праць. – 2011. – № 1. – С. 5–9.*
 36. Кузьмін О.Є., Мельник О.Г. Нормативно-критеріальне забезпечення діагностики фінансового стану підприємства. *Фінанси України. – 2010. №8. С. 105-114.*
 37. Курганський К.С. Фінансова стійкість підприємства: застосування апарату нечіткої логіки для прогнозування банкрутства. *Моделювання та інформаційні системи в економіці. 2011. Вип. 85. С. 185-199.*
 38. Лахтіонова Л.А. Аналіз фінансової стійкості суб'єктів підприємницької діяльності : монографія / Л.А. Лахтіонова. К. : КНЕУ, 2011. 880 с.
 39. Лещук В.П. Фінансова діяльність суб'єктів підприємництва: Навч. посібн. К.: Центр учбової літератури, 2010. 504 с.
 40. Ляшенко О.М. Специфічні властивості фінансової безпеки підприємства. *Управління проектами та розвиток виробництва : Зб.наук.пр. Луганськ : вид-во СНУ ім. В. Даля, 2012. № 4(44). С. 27-32.*
 41. Максимова А.В., Гнидюк М.Г. Фінансовий аналіз звітності, складеної за МСФЗ. *Науковий вісник Херсонського державного університету. Сер. : Економічні науки. 2018. Вип. 32. С. 185-189.* URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/Nvkhdu_en_2018_32_43.
 42. Медвідь Н. Дослідження ймовірності банкрутства підприємства за зарубіжними та вітчизняними методиками. URL: <http://naub.oa.edu.ua/2014/doslidzhennya-jmovirnostibankrutstva-pidprujemstva-za-zarubizhnyumu-ta-vitchyznyanumu-metodykamy-3>.
 43. Мелень О.В., Сидоренко Ю.В. Фінансова стійкість підприємства як одна із складових його економічної безпеки. *Вісник Національного технічного університету "ХПІ". Сер. : Технічний прогрес та ефективність виробництва. 2013. № 66. С. 160-165.*
 44. Мельник М.М. Фінансовий аналіз як база прийняття управлінських рішень щодо підприємства. *Формування ринкових відносин в Україні. 2012. Вип. 1. С. 87-90.*

- 45.Павленко О. І. Вдосконалення механізму діагностики фінансового стану підприємства. *Бізнес-навігатор*. 2010. № 2 (19). С. 72–78.
- 46.Павленко О.П., Бурсук Г.Ю. Фінансовий аналіз оборотних активів та оптимізація джерел їх формування. *Молодий вчений*. 2017. № 10. С. 981-984. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/molv_2017_10_223.
- 47.Саух І. Фінансовий потенціал підприємства як об'єкт стратегічного аналізу. *Економічний часопис Східноєвропейського національного університету імені Лесі Українки*. 2017. № 1. С. 132-140. URL: http://nbuv.gov.ua/UJRN/echcenu_2017_1_20.
- 48.Сідорова Т.О., Лисак Г.Г. Фінансовий аналіз як інструмент підтримки прийняття управлінських рішень. *Економічна стратегія і перспективи розвитку сфери торгівлі та послуг*. 2013. Вип. 2(1). С. 62-68.
49. Скриньковський Р. М., Семчук Ж.В. Фінансовий стан підприємств: сутність, прийоми та методи проведення аналізу. *Економіка та держава*. 2014. №3. С. 47-49. URL : http://nbuv.gov.ua/UJRN/ecde_2014_3_12
- 50.Сметанюк О.А., Кругляк С.О. Фінансова стійкість в системі фінансової безпеки підприємства. *Економічний простір*. 2014. № 85. С. 187-196.

РОЗДІЛ 2. ЗМІСТ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ І МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЇХ ВИКОНАННЯ

Індивідуальна робота студентів виконується у формі пошукових або дослідницьких рефератів. Метою виконання індивідуальних дослідницьких завдань є поглиблене вивчення проблем, аналіз їх і програма рекомендаційних заходів стосовно вдосконалення з відповідними розрахунками.

Індивідуальна робота студента з навчальної дисципліни “Фінансовий аналіз” полягає у написанні індивідуальних письмових робіт, тематика яких нижче наведена.

Тематика рефератів

1. Суть фінансового аналізу і його значення в умовах ринкової економіки.
2. Методи, прийоми та моделі фінансового аналізу.
3. Фінансова звітність як інформаційна база фінансового аналізу.
4. Користувачі інформації за результатами аналізу.
5. Аналіз динаміки майна підприємства.
6. Аналіз структури майна підприємства.
7. Основні напрямки покращення використання майна підприємства та оптимізації джерел його формування.
8. Аналіз структури оборотних коштів.
9. Аналіз власних оборотних коштів і джерел їх формування.
- 10.Аналіз оборотних активів із застосуванням коефіцієнтів.
- 11.Шляхи вдосконалення управління оборотними коштами.
- 12.Аналіз структури та динаміки капіталу підприємства.
- 13.Основні напрямки поліпшення використання капіталу підприємства та оптимізації джерел його формування.

- 14.Формування та використання фінансових ресурсів суб'єктів господарювання.
- 15.Аналіз фінансового стану підприємства та шляхи його удосконалення.
- 16.Фінансовий аналіз в інформаційній системі управління підприємством.
- 17.Методи фінансового аналізу та їхній науковий інструментарій.
- 18.Комплексне оцінювання фінансового стану підприємства.
- 19.Фінансова звітність як інформаційна база фінансового аналізу.
- 20.Аналітичний потенціал бухгалтерського балансу для фінансового аналізу діяльності підприємства.
- 21.Аналіз і оцінка активів та зобов'язань підприємства.
- 22.Аналіз і оцінка фінансової стійкості підприємства.
- 23.Оцінка запасу фінансової стійкості.
- 24.Аналіз платоспроможності та ліквідності в системі аналізу фінансового стану підприємства.
- 25.Аналіз грошових потоків підприємства та шляхи їх оптимізації.
- 26.Структурний аналіз капіталу підприємства.
- 27.Аналіз ефективності використання капіталу підприємства.
- 28.Аналіз складу та ефективності використання активів підприємства.
- 29.Аналіз та оцінка необоротних і оборотних активів підприємства.
- 30.Аналіз і оцінка кредитоспроможності підприємства.
- 31.Аналіз ділової активності та ефективності функціонування підприємства.
- 32.Аналіз та оцінка ринкової активності підприємства.
- 33.Аналіз дебіторської і кредиторської заборгованості.
- 34.Аналіз і оцінка інвестиційної діяльності підприємства.
- 35.Аналіз взаємозв'язку обсягів виробництва, витрат та прибутку.
- 36.Аналіз прибутковості і рентабельності в управлінні результативністю діяльності підприємства.
- 37.Аналіз і оцінка інвестиційної діяльності підприємства.
- 38.Аналіз ефективності реальних і фінансових інвестицій.
- 39.Прогнозування фінансового стану та ключових показників діяльності підприємства.
- 40.Вибір оптимальних напрямків підвищення фінансової стійкості та ліквідності підприємства.

Джерела літератури до виконання ІНДЗ: законодавчі та нормативні акти, дані Державної служби статистики України, наукові праці за темою ІНДЗ.

РОЗДІЛ 3. ПОРЯДОК ОФОРМЛЕННЯ ТА ЗАХИСТУ ІНДИВІДУАЛЬНИХ НАВЧАЛЬНО-ДОСЛІДНИХ ЗАВДАНЬ

Оформлення ІНДЗ здійснюється у відповідності до вимог Методичних рекомендацій до виконання рефератів на факультеті управління фінансами та бізнесу.

Захист реферату, попередньо перевіреного викладачем, відбувається на практичному занятті, тема якого відповідає тематиці проведеного дослідження або позааудиторно, під час консультацій. Науково-дослідна робота може бути зарахованою, якщо студент підготував статтю чи виголосив доповідь на науковій конференції за темою дослідження.

РОЗДІЛ 4. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ

Результати ІНДЗ оцінюються викладачем згідно з чинною шкалою оцінювання.

Критерії оцінювання індивідуальної роботи студента приведені в підрозділі 9.2 Робочої програми навчальної дисципліни.