

**Міністерство освіти і науки України  
Полтавський державний аграрний університет  
Факультет обліку та фінансів**

*Кафедра фінансів, банківської  
справи та страхування*

***МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ***  
**ДЛЯ НАПИСАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ**  
**«ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ»**

**5-те видання**

*Для здобувачів вищої освіти денної та заочної форм  
здобуття освіти освітнього ступеня бакалавр  
освітньо-професійної програми Облік і оподаткування  
спеціальності 071 Облік і оподаткування*

**ПОЛТАВА – 2024**

**Тютюнник Ю. М.** Методичні рекомендації для написання курсової роботи «Фінансовий аналіз»; 5-те вид. (для здобувачів вищої освіти денної та заочної форм здобуття освіти освітнього ступеня бакалавр освітньо-професійної програми Облік і оподаткування спеціальності 071 Облік і оподаткування). Полтава : ПДАУ, 2024. 25 с.

**Рецензент:**

кандидат економічних наук, доцент, професор кафедри фінансів, банківської справи та страхування ПДАУ **Безкровний О. В.**

Методичні рекомендації для написання курсової роботи «Фінансовий аналіз» (для здобувачів вищої освіти денної та заочної форм здобуття освіти освітнього ступеня бакалавр освітньо-професійної програми Облік і оподаткування спеціальності 071 Облік і оподаткування) обговорені і схвалені на засіданні кафедри фінансів, банківської справи та страхування 02 вересня 2024 р., протокол № 1.

Методичні рекомендації для написання курсової роботи «Фінансовий аналіз» (для здобувачів вищої освіти денної та заочної форм здобуття освіти освітнього ступеня бакалавр освітньо-професійної програми Облік і оподаткування спеціальності 071 Облік і оподаткування) схвалені радою з якості вищої освіти спеціальності Облік і оподаткування 02 вересня 2024 р., протокол № 1.

## ЗМІСТ

Розділ 1. Загальні положення.....	4
Розділ 2. Тематика курсових робіт та принцип обрання теми.....	6
Розділ 3. Структура курсової роботи.....	7
Розділ 4. Рекомендовані плани розділу 2 курсової роботи.....	9
Розділ 5. Правила оформлення курсової роботи.....	12
Розділ 6. Порядок захисту, критерії та шкала оцінювання курсової роботи.....	15
Розділ 7. Рекомендована література.....	16
Додатки.....	23

## РОЗДІЛ 1 ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Фінансовий аналіз підприємств є однією з найважливіших функцій системи управління, адже він дає можливість визначати фінансову конкурентоспроможність суб'єктів підприємництва, здійснювати контроль за їхнім майновим станом, фінансовою стійкістю, ліквідністю, платоспроможністю, ефективністю діяльності, розробляти заходи щодо запобігання банкрутству. Суб'єкти ринкового економічного середовища використовують методики фінансового аналізу для прийняття рішень, що спрямовані на оптимізацію відповідних інтересів. Завдяки комплексному фінансовому аналізу з'являється можливість зменшити невизначеність та ризик, які притаманні процесам обґрунтування та прийняття управлінських рішень.

*Курсова робота* – це вид наукової роботи, що передбачає самостійне дослідження здобувачем вищої освіти актуальних проблем із метою закріплення, поглиблення та узагальнення знань, одержаних за час навчання, формування компетенцій та їх застосування до комплексного вирішення конкретного фахового завдання.

*Мета курсової роботи «Фінансовий аналіз»* – поглиблення теоретичних знань та формування практичних навичок із методики проведення фінансового аналізу, а саме: майна та джерел формування капіталу, фінансової стійкості, ліквідності та платоспроможності, грошових потоків, кредитоспроможності, фінансових результатів та рентабельності діяльності, а також ймовірності банкрутства підприємств; виявлення напрямів підвищення ефективності фінансово-господарської діяльності та поліпшення фінансового стану суб'єктів господарювання.

Основними завданнями курсової роботи є:

- визначення мети і завдань аналізу щодо обраного об'єкта дослідження;
- вивчення сучасних літературних джерел, нормативно-правової та методичної бази;
- забезпечення творчого підходу до викладення обраної теми, самостійного дослідження проблемних питань;
- проведення ретроспективного аналізу фінансового стану підприємства;
- розроблення рекомендацій та обґрунтування пропозицій щодо підвищення ефективності діяльності та поліпшення фінансового стану підприємства.

Курсова робота виконується на матеріалах підприємств різних форм власності та видів діяльності (крім фінансово-кредитних та бюджетних установ). Джерелами вихідної інформації є: фінансова і статистична звітність, дані управлінського і фінансового обліку, бізнес-плани та інші. Аналітичні дослідження передбачають використання вихідної інформації за *останні три роки*. Дані щодо виконання планових показників беруться за звітний рік.

Під час написання курсової роботи необхідно користуватися нормативно-правовою та методичною базою, матеріалами підручників, навчальних посібників, періодичних видань, електронними ресурсами, а також методичними розробками, які застосовуються у навчальному процесі (див. розділ 7. Рекомендо-

вана література). Опрацювання інформації передбачає використання різноманітних методів і прийомів фінансового аналізу. Вибір методики дослідження визначається змістом курсової роботи, а також обсягом вихідних даних і розрахункових показників.

При виконанні курсової роботи слід дотримуватись академічної доброчесності та забезпечувати недопущення академічного плагіату! Рекомендується ознайомитися з Рекомендаціями Міністерства освіти і науки України щодо запобігання академічному плагіату та його виявлення в наукових роботах (<http://osvita.ua/doc/files/news/616/61647/1-11-8681.pdf>) та Порядком перевірки академічних текстів на наявність текстових запозичень у Полтавському державному аграрному університеті (<https://www.pdau.edu.ua/sites/default/files/node/9854/poryadokperevirkytekstiv20242.pdf>).

Перед подаванням роботи на кафедру здобувач вищої освіти повинен власними силами, за допомогою існуючих онлайн-сервісів для перевірки текстів на унікальність (Turnitin або StrikePlagiarism) перевірити курсову роботу на наявність текстових запозичень з іншими відкритими джерелами. Для перевірки тексту на унікальність курсова робота подається без списку використаних джерел і додатків.

Акт перевірки, в якому можна побачити обсяг тексту, що перевірявся, дані про автора (прізвище та ім'я), а також результат перевірки (відсоток співпадіння чи оригінальності) прикладається до курсової роботи (після титульної сторінки). Результатом перевірки є висновок із наведеним відсотком оригінальності, який слід розуміти наступним чином:

Відсоток оригінальності	Рівень оригінальності	Рекомендована дія
71-100 %	Високий	Курсова робота допускається до захисту.
51-70 %	Достатній	Курсова робота потребує уваги з боку наукових керівників; допускається до захисту.
31-50 %	Умовний	Курсова робота потребує особливої уваги, може бути повернута для коригування з подальшою повторною перевіркою.
30 % і нижче	Низький	Курсова робота відхиляється та може бути прийнята до розгляду після докорінного перероблення з обов'язковою повторною перевіркою.

Здобувач вищої освіти, що виконав курсову роботу, яка має високу або достатню оригінальність тексту, допускається до її захисту.

Здобувач вищої освіти, що виконав курсову роботу, яка має умовну або низьку оригінальність тексту, допускається до захисту за умови доопрацювання курсової роботи та подальшої (повторної) її перевірки на унікальність.

У випадку виявлення сфальсифікованих даних у акті перевірки, поданих особисто здобувачем вищої освіти, до нього вживаються заходи відповідно до основних положень Кодексу академічної доброчесності ПДАУ.

## РОЗДІЛ 2

### ТЕМАТИКА КУРСОВИХ РОБІТ ТА ПРИНЦИП ОБРАННЯ ТЕМИ

Запропонована тематика курсових робіт:

1. Аналіз майна підприємства.
2. Аналіз оборотних активів підприємства.
3. Аналіз дебіторської заборгованості.
4. Аналіз джерел формування капіталу підприємства.
5. Аналіз власного капіталу підприємства.
6. Аналіз поточної кредиторської заборгованості підприємства.
7. Аналіз фінансової стійкості підприємства.
8. Аналіз ліквідності та платоспроможності підприємства.
9. Аналіз грошових потоків підприємства.
10. Аналіз фінансових результатів діяльності підприємства.
11. Аналіз рентабельності діяльності підприємства.
12. Аналіз кредитоспроможності підприємства (за видом економічної діяльності).
13. Аналіз ймовірності банкрутства підприємства.
14. Комплексний аналіз фінансового стану аграрного підприємства.

Тему для кожного здобувача вищої освіти денної форми здобуття освіти визначає викладач відповідно до його порядкового номера в списку групи: номери 1, 14 – тема 1; 2, 15 – тема 2; 3, 16 – тема 3; 4, 17 – тема 4; 5, 18 – тема 5; 6, 19 – тема 6; 7, 20 – тема 7; 8, 21 – тема 8; 9, 22 – тема 9; 10, 23 – тема 10; 11, 24 – тема 11; 12, 25 – тема 12, 13, 26 – тема 13.

Одна й та ж тема курсової роботи для здобувачів вищої освіти однієї групи виконується за вихідною інформацією різних підприємств (об'єктів дослідження). За погодженням із викладачем здобувач вищої освіти може самостійно запропонувати тему як доповнення до визначеного переліку з урахуванням теми власних наукових досліджень.

Здобувачі вищої освіти заочної форми здобуття освіти самостійно обирають одну з трьох визначених тем, користуючись таблицею:

Остання цифра номера залікової книжки	Номери тем курсової роботи (на вибір здобувача вищої освіти)		
0	1	5	9
1	2	6	10
2	3	7	11
3	4	8	12
4	1	6	13
5	2	5	10
6	3	8	9
7	4	7	13
8	1	8	11
9	4	9	12

Обрана тема курсової роботи затверджується протоколом засідання кафедри та закріплюється викладачем у Завданні на курсову роботу (додаток Б).

## РОЗДІЛ 3 СТРУКТУРА КУРСОВОЇ РОБОТИ

Курсова робота, як оригінальне прикладне дослідження, повинна мати чітку логіку побудови та завершеність.

Курсова робота містить:

- титульну сторінку (додаток А);
- акт перевірки на унікальність;
- завдання на курсову роботу (додаток Б);
- лист оцінювання курсової роботи (додаток В);
- зміст;
- вступ;
- основну частину (розділ 1, розділ 2);
- висновки;
- список використаних джерел;
- додатки.

### ВСТУП

У вступі (обсяг 2 сторінки) наводяться виділені напівжирним шрифтом за окремими абзацами:

- **актуальність теми** (обґрунтовується актуальність обраної теми, рівень її дослідження у науковій літературі);

- **мета та завдання дослідження:**

мета – вивчення, аналіз стану та визначення шляхів поліпшення предмета дослідження;

завдання – перелік завдань, що ставляться і вирішуються у курсовій роботі (вони повинні відповідати меті дослідження та змісту; початок формулювання кожного із завдань передбачає використання дієслів: «виявити», «узагальнити», «дати критичну оцінку», «розмежувати», «проаналізувати», «визначити», «розробити», «удосконалити», «обґрунтувати» тощо);

- **предмет і об'єкт дослідження** (*ці категорії наукового процесу співвідносяться між собою як загальне і часткове*), наприклад:

- предметом дослідження є методичні та практичні аспекти аналізу фінансової стійкості підприємства;

- об'єктом дослідження є напрями аналізу та система показників оцінювання фінансової стійкості ТОВ «Вишневе» Лубенського району.

Також у вступі вказуються використані джерела інформації, наприклад, фінансова звітність (назва форм і за які роки), а також наводиться перелік методів, способів та прийомів, які застосовуються під час проведення досліджень.

### РОЗДІЛИ ОСНОВНОЇ ЧАСТИНИ

#### РОЗДІЛ 1

Фінансово-економічна характеристика підприємства – обсяг 5-6 сторінок.

Коротко висвітлюються організаційно-правові основи функціонування підприємства, досліджується рівень і динаміка (за 3 роки) показників фінансового стану та ефективності господарської діяльності. Використані в розділі 1 таблиці (у кількості 4-5 з урахуванням розміщених у додатках) не повинні по-

вторювати таблиці розділу 2.

*Великі за розміром таблиці та рисунки (більше 0,5 сторінки) виносяться у додатки.*

## РОЗДІЛ 2

Назва співпадає з темою роботи – обсяг 12-14 сторінок.

Рекомендовані плани цього розділу за окремими темами наведені в розділі 4 даних методичних рекомендацій.

Робота повинна бути ілюстрована рисунками (схемами, графіками, діаграмами тощо).

*Великі за розміром таблиці, рисунки та розрахунки до допомогою формул (більше 0,5 сторінки) виносяться у додатки.*

## ВИСНОВКИ

Обсяг 2-3 сторінки. Висновки – це послідовний, логічний виклад отриманих підсумкових результатів, які співвідносяться із загальною метою і завданнями, сформульованими у вступі.

Необхідно сформулювати 5-6 пунктів висновків і пропозицій, що узагальнюють конкретні результати проведених у курсовій роботі досліджень послідовно за першим і другим розділами. При цьому пропозиції повинні бути економічно обґрунтованими та прийнятними для реалізації в умовах підприємства.

## СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ

У список включаються літературні джерела (орієнтовна кількість – 15-20), які були безпосередньо використані в курсовій роботі. Під час складання списку використаних джерел необхідно дотримуватися національного стандарту ДСТУ 8302:2015 «Інформація та документація. Бібліографічне посилання. Загальні положення та правила складання». Джерела розміщуються за абеткою прізвищ авторів або заголовків. До списку не вносяться джерела інформації та методичні розробки, що використовуються у навчальному процесі.

## ДОДАТКИ

У додатках курсової роботи розміщуються:

1) обов'язково:

- фінансова звітність (Баланс (Звіт про фінансовий стан), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) та інші форми, що використовувалися у роботі) за 3 роки;

2) за необхідністю:

- великі за розміром таблиці, рисунки та розрахунки за допомогою формул (більше 0,5 сторінки).



## **РОЗДІЛ 4**

### **РЕКОМЕНДОВАНІ ПЛАНИ РОЗДІЛУ 2 КУРСОВОЇ РОБОТИ**

Під час виконання розділу 2 курсової роботи необхідно користуватися методичними розробками, нормативно-правовими джерелами, навчальною та науковою літературою (див. розділ 7. Рекомендована література). Нижче наведені рекомендовані плани розділу 2 за темами.

#### **1. АНАЛІЗ МАЙНА ПІДПРИЄМСТВА**

- 2.1. Аналіз складу, структури та динаміки активів (майна).
- 2.2. Аналіз необоротних активів, руху та функціонального стану основних засобів.
- 2.3. Факторний аналіз ефективності використання майнових ресурсів та напрями поліпшення майнового стану підприємства.

#### **2. АНАЛІЗ ОБОРОТНИХ АКТИВІВ ПІДПРИЄМСТВА**

- 2.1. Аналіз складу, структури та динаміки оборотних активів.
- 2.2. Оцінювання впливу забезпеченості власними оборотними коштами на фінансову стійкість підприємства.
- 2.3. Аналіз оборотності оборотних активів та шляхи її прискорення.

#### **3. АНАЛІЗ ДЕБІТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ**

- 2.1. Горизонтальний та вертикальний аналіз дебіторської заборгованості.
- 2.2. Порівняльний аналіз дебіторської та кредиторської заборгованостей.
- 2.3. Комплексне оцінювання дебіторської заборгованості та шляхи поліпшення стану розрахункових відносин.

#### **4. АНАЛІЗ ДЖЕРЕЛ ФОРМУВАННЯ КАПІТАЛУ ПІДПРИЄМСТВА**

- 2.1. Аналіз складу, структури та динаміки пасивів (джерел формування капіталу).
- 2.2. Аналіз власного капіталу та зобов'язань і забезпечень.
- 2.3. Факторний аналіз ефективності використання сукупного капіталу та шляхи її підвищення.

#### **5. АНАЛІЗ ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ПІДПРИЄМСТВА**

- 2.1. Горизонтальний та вертикальний аналіз власного капіталу.
- 2.2. Оцінювання впливу забезпеченості власним капіталом на фінансову стійкість підприємства.
- 2.3. Факторний аналіз ефективності використання власного капіталу та шляхи її підвищення.

#### **6. АНАЛІЗ ПОТОЧНОЇ КРЕДИТОРСЬКОЇ ЗАБОРГОВАНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА**

- 2.1. Горизонтальний та вертикальний аналіз поточної кредиторської заборгованості.

- 2.2. Порівняльний аналіз дебіторської та кредиторської заборгованостей.
- 2.3. Комплексне оцінювання поточної кредиторської заборгованості та шляхи поліпшення стану платіжних відносин.

## 7. АНАЛІЗ ФІНАНСОВОЇ СТІЙКОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

- 2.1. Аналіз фінансової стійкості підприємства за системою відносних показників (коефіцієнтів).
- 2.2. Визначення й аналіз типу фінансової стійкості підприємства.
- 2.3. Розрахунок і факторний аналіз порогу рентабельності та запасу фінансової стійкості.

## 8. АНАЛІЗ ЛІКВІДНОСТІ ТА ПЛАТОСПРОМОЖНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

- 2.1. Аналіз ліквідності балансу.
- 2.2. Оцінювання ліквідності та платоспроможності підприємства за системою відносних показників (коефіцієнтів).
- 2.3. Оперативний аналіз платоспроможності підприємства та шляхи підвищення її рівня.

## 9. АНАЛІЗ ГРОШОВИХ ПОТОКІВ ПІДПРИЄМСТВА

- 2.1. Аналіз руху грошових коштів у результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.
- 2.2. Розрахунок абсолютних і відносних показників грошових потоків.
- 2.3. Оцінювання впливу забезпеченості грошовими коштами на фінансовий стан підприємства.

## 10. АНАЛІЗ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

- 2.1. Аналіз структури і динаміки доходів та витрат підприємства.
- 2.2. Аналіз формування і динаміки показників фінансових результатів та сукупного доходу
- 2.3. Факторний аналіз показників фінансових результатів з використанням адитивних моделей та напрями підвищення рівня прибутковості діяльності підприємства.

## 11. АНАЛІЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА

- 2.1. Аналіз рівня і динаміки показників рентабельності та окупності.
- 2.2. Факторний аналіз показників рентабельності.
- 2.3. Шляхи підвищення рентабельності діяльності підприємства.

## 12. АНАЛІЗ КРЕДИТОСПРОМОЖНОСТІ ПІДПРИЄМСТВА (ЗА ВИДОМ ЕКОНОМІЧНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ)

- 2.1. Вибір моделі та розрахунок фінансових показників для визначення інтегрального показника фінансового стану боржника – юридичної особи.
- 2.2. Розрахунок інтегрального показника фінансового стану та визначення класу боржника – юридичної особи.

2.3. Оцінювання ймовірності дефолту боржника – юридичної особи та шляхи підвищення рівня кредитоспроможності підприємства.

### 13. АНАЛІЗ ЙМОВІРНОСТІ БАНКРУТСТВА ПІДПРИЄМСТВА

2.1. Визначення ознак неплатоспроможності підприємства.

2.2. Оцінювання задовільності структури балансу та перспектив втрати (відновлення) платоспроможності підприємства.

2.3. Діагностика ймовірності банкрутства підприємства за допомогою багатофакторних моделей.

### 14. КОМПЛЕКСНИЙ АНАЛІЗ ФІНАНСОВОГО СТАНУ АГРАРНОГО ПІДПРИЄМСТВА

2.1. Особливості аналізу майнового стану аграрного підприємства.

2.2. Оцінювання фінансової стійкості та платоспроможності аграрного підприємства.

2.3. Аналіз фінансових результатів та рентабельності діяльності аграрного підприємства.

## РОЗДІЛ 5 ПРАВИЛА ОФОРМЛЕННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

### Загальні вимоги

Курсова робота виконується комп'ютерним способом на одній стороні аркуша білого паперу формату А4 (210×297 мм) через 1,5 міжрядкових інтервали (29 рядків на сторінці). Шрифт – *Times New Roman Cyr 14*. У таблицях і рисунках необхідно зменшувати інтервал (до 1) та розмір шрифту (до 12).

Загальний обсяг курсової роботи – 20-25 сторінок.

Текст роботи необхідно розміщувати, залишаючи поля таких розмірів: ліве – 30 мм, праве – 10 мм, верхнє – 25 мм, нижнє – 20 мм.

Робота виконується одним (чорним) кольором, включаючи макети таблиць, графіки тощо.

Кожна структурна частина курсової роботи (вступ, розділи 1, 2, висновки, список використаних джерел) починається з нової сторінки. При цьому остання сторінка структурної частини повинна бути заповнена не менше ніж на 50 %.

Заголовки структурних частин курсової роботи «ЗМІСТ», «ВСТУП», «РОЗДІЛ 1», «РОЗДІЛ 2», «ВИСНОВКИ», «СПИСОК ВИКОРИСТАНИХ ДЖЕРЕЛ», «ДОДАТКИ» друкують великими літерами, **напівжирним шрифтом**, по центру рядка (без абзацного відступу). Заголовки підрозділів друкують маленькими літерами (крім першої великої), **напівжирним шрифтом**, з абзацного відступу в підбір до тексту. Після назв розділів і підрозділів крапки не ставляться. Приклад:

## РОЗДІЛ 2 ЗАГОЛОВОК РОЗДІЛУ

### 2.1. Заголовок підрозділу

Відстань між назвою структурної частини та назвою підрозділу має становити один рядок, між заголовком підрозділу та текстом – один рядок, між попереднім текстом і заголовком наступного підрозділу – два рядки.

У тексті роботи і таблицях допускаються лише загальноприйняті скорочення одиниць виміру показників (грн, тис. грн, ц, т, % тощо).

### Нумерація

Нумерація сторінок, розділів, підрозділів, рисунків, таблиць, формул подається арабськими цифрами без знака №.

Першою сторінкою курсової роботи є титульна сторінка, яка включається до загальної нумерації сторінок. На титульній сторінці номер сторінки не ставиться, на наступних сторінках номер проставляється у правому верхньому куті сторінки без крапки в кінці (шрифт – *Times New Roman Cyr 12*). Нумерація сторінок починається зі змісту цифрою 2. Закінчується нумерація на сторінці зі словом «Додатки» (вона розміщується після списку використаних джерел).

Підрозділи нумеруються у межах кожного розділу. Номер підрозділу складається з номера розділу та порядкового номера підрозділу, між якими ставиться крапка. У кінці номера підрозділу крапка також ставиться, наприклад:

2.1. Далі у тому ж рядку розміщується заголовок підрозділу.

Таблиці та рисунки розміщуються у роботі безпосередньо після тексту, де вони згадані вперше, або на наступній сторінці.

Рисунки позначаються словом «Рис.» і нумеруються послідовно в межах розділу. Номер рисунка складається з номера розділу та порядкового номера рисунку, наприклад: Рис. 2.1. (перший рисунок другого розділу). Номер рисунка, його назва та пояснювальні підписи розміщуються послідовно під рисунком.

Приклад:

Рис. 2.1. Назва рисунка

Рисунки відокремлюються від тексту роботи вільними рядками (зверху і знизу).

Таблиці нумеруються послідовно (за винятком таблиць, поданих у додатках) у межах розділу. Вище назви таблиці справа розміщується слово «Таблиця» з її порядковим номером. Номер таблиці складається з номера розділу та порядкового номера таблиці, наприклад: *Таблиця 2.1* (перша таблиця другого розділу). За умови перенесення таблиці на іншу сторінку справа пишуться слова: *Продовж. табл. 2.1*.

Формули нумеруються у межах розділу. Номер формули проставляється справа сторінки в дужках і складається з номера розділу та порядкового номера формули в розділі, наприклад: (2.1).

#### Таблиці

Числовий матеріал, як правило, оформляється у вигляді таблиць. Назва таблиці починається з великої літери та розміщується симетрично до макету. У назві таблиць вказується назва підприємства. Заголовки граф починаються з великих літер, підзаголовки – з маленьких, якщо вони складають одне речення із заголовком, і з великих, якщо вони є самостійними.

Таблицю з великою кількістю граф можна поділяти на частини та розміщувати одну частину під іншою в межах однієї сторінки. Якщо рядки або графи таблиці виходять за формат сторінки, то в першому випадку в кожній частині таблиці повторюється нумерація граф, у другому – назва бокових заголовків.

Приклад:

*Таблиця 2.1*

#### Назва таблиці

Показник	р.		р.	
	сума, тис. грн	у % до підсумку	сума, тис. грн	у % до підсумку
А	1	2	3	4

*Продовж. табл. 2.1*

А	1	2	3	4

Умовні позначення, що можуть зустрічатися у таблицях:

*тире* (–) – явищ не було;

*крапки* (...) – відомості відсутні;

*нуль* (0; 0,0) – явища відбулися, але у вимірах, менших за ті, що можуть бути виражені використаними у таблиці розрядами;

*знак* (×) – заповнення рубрики за характером побудови таблиці не має сенсу або недоцільне.

Після макету таблиці слід залишати вільний рядок.

#### Формули

Пояснення значень символів та числових коефіцієнтів подаються безпосередньо під формулою у тій послідовності, в якій вони наведені у формулі. Перший рядок пояснення починається зі слова «де» без двокрапки. Значення кожного символу та числового коефіцієнта подаються з нового рядка. Рівняння та формули виділяються у тексті вільним рядком.

#### Посилання

Посилання на рисунки вказуються порядковим номером рисунка, наприклад: рис. 2.1. Посилання на формули вказуються порядковим номером формули в дужках, наприклад: у формулі (2.1).

На всі таблиці повинні бути посилання у тексті, при цьому слово «таблиця» пишеться скорочено, наприклад: у табл. 2.1. У повторних посиланнях на таблиці, рисунки, формули вказується скорочено слово «дивись», наприклад: див. табл. 2.1.

#### Список використаних джерел

Використані в курсовій роботі джерела розміщуються за абеткою прізвищ авторів або заголовків **без підрозділу на їхні види** (нормативні документи, книги, статті, тези конференцій тощо). Дані про джерела наводяться мовою оригіналу. Використані літературні джерела повинні бути переважно за останні 5 років. Приклади їхнього оформлення наведені в розділі 7 даних методичних рекомендацій.

На останній сторінці списку використаних джерел вказується *дата закінчення написання курсової роботи* і здобувач вищої освіти ставить *особистий підпис*.

#### Додатки

Додатки оформляються як продовження курсової роботи в порядку появи посилань у тексті, наприклад (додаток А).

Додатки позначаються послідовно великими літерами української абетки, за винятком літер: Г, Є, І, Ї, Й, О, Ч, Ь.

Кожний додаток починається з нової сторінки. Додаток повинен мати заголовок. По центру над заголовком пишеться слово «Додаток» з позначенням відповідної великої літери, наприклад: Додаток А. Додаток за необхідності може бути поділений на декілька складових елементів. Наприклад, комплект фінансової звітності за рік рекомендується позначати наступним чином:

Додаток А.1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)»;

Додаток А.2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)» і

т. д.

## РОЗДІЛ 6

### ПОРЯДОК ЗАХИСТУ, КРИТЕРІЇ ТА ШКАЛА ОЦІНЮВАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Здобувачі вищої освіти денної форми здобуття освіти здають курсову роботу для перевірки на кафедрі фінансів, банківської справи та страхування за визначеним викладачем графіком (але не пізніше, ніж за два тижні до захисту), а заочної форми – на початку екзаменаційної сесії.

У процесі перевірки курсової роботи керівник робить письмові зауваження, зрозумілі помітки, виправлення, відмічає позитивні сторони роботи та недоліки, які потрібно ліквідувати до захисту. Керівник курсової роботи обов'язково оформляє Лист оцінювання (додаток В).

Курсові роботи, зміст та оформлення яких відповідає вимогам методичних рекомендацій, допускаються до захисту, про що викладачем робиться відмітка в Листі оцінювання. За необхідності курсова робота доопрацьовується згідно із зауваженнями, а потім допускається до захисту.

За результатами захисту оформляється протокол та відомість. Критерії оцінювання курсової роботи затверджуються кафедрою та відображаються у Листі оцінювання (додаток В). При цьому загальна кількість балів за виконання курсової роботи (до захисту) – 59, за відповіді під час захисту – 41.

Результати захисту курсової роботи оцінюються за національною шкалою та шкалою ЄКТС:

Сума балів	Шкала ЄКТС	Національна шкала
90-100	A	відмінно
82-89	B	добре
74-81	C	
64-73	D	задовільно
60-63	E	
35-59	FX	незадовільно з можливістю повторного захисту
0-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним написанням роботи

У випадку отримання здобувачем вищої освіти під час захисту курсової роботи оцінки «незадовільно» (FX, F) рішенням кафедри йому може бути запропонована нова тема та новий термін виконання курсової роботи. Здобувачі вищої освіти, які без поважної причини не подали курсову роботу у визначений термін або не захистили її, вважаються такими, що мають академічну заборгованість.

## РОЗДІЛ 7 РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

### Основна

1. Власюк Н. І. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Львів : Магнолія, 2024. 328 с.
2. Загурський О. М. Фінансовий аналіз: кредитно-модульний курс : навч. посіб. Київ : Центр навчальної літератури, 2021. 472 с.
3. Кодекс України з процедур банкрутства від 18 жовтня 2018 р. № 2597-VIII / *Верховна Рада України*. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2597-19>.
4. Косова Т. Д. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Київ : Центр навчальної літератури, 2022. 440 с.
5. Методичні рекомендації з перевірки порівнянності показників фінансової звітності: наказ Міністерства фінансів України від 11 квітня 2013 р. № 476. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v1524201-08>.
6. Методичні рекомендації щодо виявлення ознак неплатоспроможності підприємства та ознак дій з приховування банкрутства, фіктивного банкрутства чи доведення до банкрутства: наказ Міністерства економіки України від 19 січня 2006 р. № 14 (у редакції від 26 жовтня 2010 р. № 1361). URL: <http://www.me.gov.ua/Documents/Detail?lang=uk-UA&id=111503bd-ca7f-4deeb07c-c66c2aa28e03&title>.
7. Методичні рекомендації щодо заповнення форм фінансової звітності: наказ Міністерства фінансів України від 28 березня 2013 р. № 433. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/v0433201-13/sp:max100>.
8. Національне положення (стандарт) бухгалтерського обліку 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності»: наказ Міністерства фінансів України від 07 лютого 2013 р. № 73. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0336-13>.
9. Національні положення (стандарт) бухгалтерського обліку. *Бухгалтерський тиждень «Дебет-Кредит»*. URL: <http://www.dtk.com.ua>.
10. Положення про визначення банками України розміру кредитного ризику за активними банківськими операціями: постанова Правління Національного банку України від 30 червня 2016 р. № 351. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v0351500-16>.
11. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні: Закон України від 16 липня 1999 р. № 996-XIV / *Верховна Рада України*. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/996-14>.
12. Сарапіна О. А., Пінчук Т. А., Стефанович Н. Я. Практикум з фінансового аналізу : навч. посіб. Київ : Гельветика, 2020.
13. Тютюнник Ю. М., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник С. В. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Полтава : Видавництво ПП «Астроя», 2020. 434 с.
14. Тютюнник Ю. М., Дорогань-Писаренко Л. О., Тютюнник С. В. Фінансовий аналіз підприємств : навч. посіб. [Електронне видання]. Полтава : ПДАУ, 2024. 350 с.
15. Череп А. В., Гамова О. В., Козачок І. А. Фінансовий аналіз : навч. посіб. Київ : Видавничий дім «Кондор», 2020. 268 с.



16. Чубка О. М., Хома І. Б., Ливдар М. В. Фінансовий аналіз : практикум. Київ : Видавничий дім «Кондор», 2023. 160 с.

### Допоміжна

1. Калініченко Я. В., Тютюнник Ю. М. Показники стану оборотних активів в оцінюванні фінансової стійкості підприємства. *Наукове забезпечення розвитку національної економіки: досягнення теорії та проблеми практики* : матеріали ІХ Всеукраїнської науково-практичної інтернет-конференції молодих вчених (м. Полтава, 10 листопада 2022 р.). Полтава, 2022. С. 56-58.

2. Капашина К. В., Тютюнник Ю. М. Загальна характеристика майнових ресурсів підприємства. *Наукове забезпечення розвитку національної економіки: досягнення теорії та проблеми практики* : матеріали ІХ Всеукраїнської науково-практичної інтернет-конференції молодих вчених (м. Полтава, 10 листопада 2022 р.). Полтава, 2022. С. 58-60.

3. Тютюнник Ю. М., Бурсова Т. О. Особливості висновків за результатами оцінювання рівня і динаміки коефіцієнтів ліквідності. *Бухгалтерський облік, контроль та аналіз в умовах інституціональних змін* : зб. матер. Всеукраїнської науково-практичної конференції (за міжнародною участю) (м. Полтава, 22 жовтня 2020 р.) / за ред. Пилипенко К. А. Полтава : ПДАА, 2020. С. 439-442.

4. Тютюнник Ю. М., Завальнюк А. Я. Практичні аспекти детермінованого факторного аналізу коефіцієнтів ліквідності в малих підприємствах. *Бухгалтерський облік, контроль та аналіз в умовах інституціональних змін* : матеріали VI Всеукраїнської науково-практичної конференції (з міжнародною участю) (м. Полтава, 21 жовтня 2021 р.) / за ред. Пилипенко К. А. Полтава : ПДАУ, 2021. С. 363-367.

5. Тютюнник Ю. М., Калініченко Я. В. Обмеження щодо розрахунку і факторного аналізу порогу рентабельності та запасу фінансової стійкості. *Актуальні проблеми та перспективи розвитку обліку, аналізу та контролю в соціально-орієнтованій системі управління підприємством* : Матеріали VI Всеукраїнської науково-практичної конференції. Частина 1. м. Полтава, 30-31 березня 2023 р. Полтава, 2023. С. 451-453.

6. Тютюнник Ю. М., Калініченко Я. В. Факторний аналіз коефіцієнтів фінансової стійкості. *Актуальні проблеми сучасного бізнесу: обліково-фінансовий та управлінський аспекти* : матеріали V Міжнародної науково-практичної інтернет-конференції, 22-23 березня 2023 р. Ч. 1. Львів : ЛНУП, 2023. С. 420-422.

7. Тютюнник Ю. М., Капашина К. В. Показники ефективності використання необоротних активів та їх факторний аналіз. *Актуальні проблеми сучасного бізнесу: обліково-фінансовий та управлінський аспекти* : матеріали V Міжнародної науково-практичної інтернет-конференції, 22-23 березня 2023 р. Ч. 1. Львів : ЛНУП, 2023. С. 423-424.

8. Тютюнник Ю. М., Капашина К. В. Показники руху та функціонального стану основних засобів в аналізі майнового стану підприємства. *Актуальні проблеми та перспективи розвитку обліку, аналізу та контролю в соціально-орієнтованій системі управління підприємством* : Матеріали VI Всеукраїнської науково-практичної конференції. Частина 1. м. Полтава, 30-31 березня 2023 р.

Полтава, 2023. С. 454-456.

9. Тютюнник Ю. М. Особливості визначення руху грошових коштів у результаті операційної діяльності за непрямим методом. *Актуальні питання сучасної економічної науки* : зб. матеріалів III Всеукр. наук.-практ. конф., присвяченій 100-річчю заснування Полтавського державного аграрного університету (8 грудня 2020 р., м. Полтава). Полтава : ПДАУ, 2020. С. 281-284.

10. Тютюнник Ю. М. Структурно-динамічні характеристики активів банківської системи України. Матеріали наукової конференції професорсько-викладацького складу Полтавського державного аграрного університету за підсумками науково-практичних досліджень в 2023 році (м. Полтава, 14-15 травня 2024 року). Полтава : РВВ ПДАУ, 2024. С. 163-165.

11. Тютюнник Ю., Овчаренко А. Обмеження в аналітичних розрахунках за умови від'ємної величини власного капіталу. *Інноваційний розвиток та безпека підприємств в умовах неоіндустріального суспільства* : матеріали Міжнар. наук.-практ. конф. (27 жовтня 2020 р., м. Луцьк) / відп. ред. О. М. Полінкевич, Л. В. Шостак. Луцьк : ВНУ ім. Лесі Українки, 2020. С. 575-576.

12. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Аналіз динаміки доходів, витрат та фінансових результатів банківської установи: *Стратегічні пріоритети розвитку соціально-економічних систем у контексті сучасного наукового виміру* : Матеріали II Міжнародної науково-практичної конференції (Мелітопольський державний педагогічний університет імені Богдана Хмельницького, м. Запоріжжя, 27 жовтня 2023 р.). Полтава : Видавництво ПП «Астрія», 2023. С. 291-296.

13. Тютюнник Ю.М., Тютюнник С.В. Аналіз руху грошових коштів банківської установи. *Модернізація економіки: сучасні реалії, прогностичні сценарії та перспективи розвитку* : матеріали міжнар. наук.-практ. конф. (18-19 квітня 2024 р., м. Херсон – м. Кропивницький). Херсон : Видавництво ФОП Вишемирський В. С., 2024. С. 358-361.

14. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Використання інформації щодо власних оборотних коштів у діагностуванні фінансової стійкості підприємства. *Актуальні проблеми сучасного бізнесу: обліково-фінансовий та управлінський аспекти* : матеріали III Міжнародної науково-практичної інтернет-конференції, 17-19 березня 2021 р. Ч. 1. Львів : ЛНАУ, 2021. С. 462-464.

15. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Вплив руху грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності на ефективність грошових потоків страхової компанії. *Сучасні тенденції розвитку фінансових та інноваційно-інвестиційних процесів в Україні* : Матеріали VII Міжнародної науково-практичної конференції 1-2 березня 2024 року : збірник наукових праць [Електронний ресурс]. Вінниця : ВНТУ, 2024. С. 194-196.

16. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В., Дорошенко А. П. Оцінювання стану розрахунково-платіжних відносин у малих підприємствах. Results of modern scientific research and development. *Proceedings of the 11th International scientific and practical conference. Barca Academy Publishing. Madrid, Spain. 2022. Pp. 462-468. URL: [HTTPS://SCI-CONF.COM.UA/XI-MEZHDUNARODNAYA-NAUCHNO-PRAKTICHESKAYA-KONFERENTSIYA-RESULTS-OF-MODERN-SCIENTIFIC-RESEARCH-AND-DEVELOPMENT-16-18-YANVARYA-2022-GODA-](https://sci-conf.com.ua/xi-mezhdunarodnaya-nauchno-prakticheskaya-konferentsiya-results-of-modern-scientific-research-and-development-16-18-yanvary-2022-goda)*

*MADRID-ISPANIYA-ARHIV/.*

17. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Загальні підходи до визначення кредитного ризику за активами та коефіцієнта ймовірності дефолту. *Проблеми обліково-аналітичного забезпечення управління підприємницькою діяльністю* : матеріали III Міжнар. наук.-практ. конф. (м. Полтава, 21 квітня 2021 р.) / за ред. Пилипенко К. А. Полтава : ПДАУ, 2021. С. 639-641.

18. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В., Зоря С. П. Напрями аналізу прибутковості діяльності страхової компанії. *Інфраструктура ринку*. 2024. № 76. URL: <http://www.market-infr.od.ua/uk/76-202>.

19. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Інформаційні можливості приміток до фінансової звітності в аналізі фінансового стану підприємства. *Модернізація економіки: сучасні реалії, прогностичні сценарії та перспективи розвитку* : матеріали міжнар. наук.-практ. конф. (28-29 квітня 2021 р., м. Херсон). Херсон : Видавництво ФОП Вишемирський В. С., 2021. С. 377-379.

20. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Інформаційні можливості форм фінансової звітності в аналізі та прогнозуванні фінансового стану підприємства. *Обліково-аналітичні й статистичні методи та моделі в оподаткуванні, бізнесі, економіці* : збірник тез за матеріалами XVI Всеукраїнської науково-практичної інтернет-конференції. Ірпінь : Університет ДФС України, 2020. С. 492-494.

21. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В., Калініченко Я. В. Використання показників структури джерел формування капіталу в оцінюванні фінансової стійкості підприємства. *Актуальні проблеми соціально-економічних систем в умовах трансформаційної економіки* : Збірник наукових статей за матеріалами VIII Всеукраїнської науково-практичної конференції (13-14 квітня 2023 р.). Дніпро : ІПБТ УДУНТ, 2023. С. 135-137.

22. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В., Калініченко Я. В., Капашина К. В. Вплив характеристик майнового стану на результати оцінювання фінансової стійкості підприємства. *Scientific progress: innovations, achievements and prospects. Proceedings of the 4th International Scientific and Practical Conference*. MDPC Publishing. Munich, Germany. 2023. Pp. 528-533. URL: <https://sci-conf.com.ua/iv-mizhnarodna-naukovo-praktichna-konferentsiya-scientific-progress-innovations-achievements-and-prospects-9-11-01-2023-myunhen-nimechchina-arhiv/>.

23. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В., Кіт І. М. Аналіз складу, структури та динаміки зобов'язань банку. *Бухгалтерський облік, контроль та аналіз в умовах інституційних змін* : Збірник наукових праць VI Всеукраїнської науково-практичної конференції. м. Полтава, 26 жовтня 2023 р. Полтава, 2023. С. 326-327.

24. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В., Кіт І. М. Оцінювання фінансової стійкості та ліквідності банківської установи за інформацією консолідованого звіту про фінансовий стан. *Бухгалтерський облік, контроль та аналіз в умовах інституційних змін* : Збірник наукових праць VI Всеукраїнської науково-практичної конференції. м. Полтава, 26 жовтня 2023 р. Полтава, 2023. С. 453-455.

25. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Напрями аналізу нематеріальних активів підприємницьких структур. *Формування та перспективи розвитку підприємницьких структур в рамках інтеграції до європейського простору* : Матеріали III Міжнародної науково-практичної конференції (заочна форма) (24 березня 2020 р., м. Полтава). Полтава, 2020. С. 297-299.

26. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Напрями аналізу та узагальнювальні показники ефективності використання майна підприємства: *Інноваційне підприємництво та торгівля: сучасний стан та перспективи розвитку* : Збірник матеріалів III Міжнародної науково-практичної інтернет-конференції. Том 1. (м. Херсон – Кропивницький, 23 травня 2023 р.). Херсонський державний аграрно-економічний університет, 2023. С. 94-97.

27. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Особливості оцінювання майнового стану малих підприємств. *Сучасні тенденції розвитку фінансових та інноваційно-інвестиційних процесів в Україні* : Матеріали V Міжнародної науково-практичної конференції 25 лютого 2022 р. : збірник наукових праць [Електронний ресурс]. Вінниця : ВНТУ, 2022. С. 591-593.

28. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Особливості оцінювання рівня та динаміки платоспроможності малих підприємств. *Формування та перспективи розвитку підприємницьких структур в рамках інтеграції до європейського простору* : Матеріали IV Міжнародної науково-практичної конференції (заочна форма) (24 березня 2021 р., м. Полтава). Полтава, 2021. С. 376-379.

29. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Оцінка стану оборотності в управлінні оборотними активами підприємства. *Формування та перспективи розвитку підприємницьких структур в рамках інтеграції до європейського простору* : Матеріали VII Міжнародної науково-практичної конференції (заочна форма) (26 березня 2024 р., м. Полтава). Полтава, 2024. С. 388-390.

30. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Оцінювання стійкості економічного зростання підприємства та факторів її зміни. *Актуальні проблеми використання економічного потенціалу: держава, регіон, підприємство* : Матеріали IX Всеукр. наук.-практ. конф. студентів і молодих вчених (16-17 квітня 2020 р., м. Бердянськ). Київ : Талком, 2020. С. 161-164.

31. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Показники оборотності активів і пасивів у малих підприємствах. *Розвиток фінансів, аудиту, бухгалтерського обліку та оподаткування: реалії часу* : I Міжнародна науково-практична Інтернет-конференція студентів, аспірантів та молодих вчених пам'яті видатного українського вченого-економіста Сергія Ілліча Юрія (м. Кам'янець-Подільський, 01 лютого 2022 р.). Кам'янець-Подільський : НРЗВО «Кам'янець-Подільський державний інститут», 2022. С. 157-159.

32. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Показники оцінювання інвестиційної привабливості малого підприємства. *Наукове забезпечення розвитку національної економіки: досягнення теорії та проблеми практики* : матеріали IX Всеукраїнської науково-практичної інтернет-конференції молодих вчених (м. Полтава, 10 листопада 2022 р.). Полтава, 2022. С. 126-128.

33. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Показники оцінювання структури балансу та напрями їх підвищення. *Тенденції та перспективи розвитку мене-*

*джменту в умовах глобальних викликів* : матеріали I Міжнар. наук.-практ. конф. (28 травня 2021 р., м. Херсон) / за ред. Н. В. Кириченко, Н. Д. Худік та ін. Херсон : Книжкове видавництво ФОП Вишемирський В. С., 2021. С. 376-379.

34. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Показники рентабельності в оцінюванні ефективності грошових потоків підприємства. *Фінансово-економічні, соціальні та правові аспекти розвитку регіонів: загрози та виклики* : матеріали Міжнародної науково-практичної конференції, м. Чернівці, 24 травня 2024 р. Чернівці : Технодрук, 2024. С. 205-209.

35. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Показники рентабельності роботи банку в управлінні його розвитком. *Управління розвитком соціально-економічних систем* : матеріали VIII Міжнародної науково-практичної конференції (м. Харків, 21-22 березня 2024 року). Харків : ДБТУ, 2024. С. 267-270.

36. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Послідовність аналізу ліквідності балансу малого підприємства. *Актуальні проблеми сучасного бізнесу: обліково-фінансовий та управлінський аспекти* : матеріали IV Міжнародної науково-практичної інтернет-конференції, 22-23 березня 2022 р. Ч. 1. Львів : ЛНУП, 2022. С. 397-399.

37. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В., Рудич А. І. Особливості моделювання кредитоспроможності суб'єктів фінансової та страхової діяльності. *Східна Європа: економіка, бізнес та управління*. 2021. № 1 (28). С. 91-97. URL: <http://www.easterneurope-ebm.in.ua/index.php/vipusk-28-2021>.

38. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Структурно-динамічна характеристика активів страховиків України. *Сучасний стан, проблеми та перспективи розвитку бізнесу, фінансово-кредитних та облікових систем* : збірник тез доповідей IV Міжнародної науково-практичної конференції до 80-річчя від дня заснування банківського інституту (17 травня 2024 року, м. Харків, Україна) [Електронний ресурс]. Харків : ХНУ імені В. Н. Каразіна, 2024. С. 159-161.

39. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Структурно-динамічні тенденції у формуванні доходів і витрат банківської системи України. *Вплив глобалізаційних процесів та цифрової трансформації на формування міжнародного економічного клімату та фінансової екосистеми* : збірник матеріалів Міжнародної науково-практичної інтернет-конференції (м. Полтава, 28 березня 2024 року). Полтава : ПУЕТ, 2024. С. 266-269.

40. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Сутність та напрями оцінювання ділової активності малих підприємств. *Механізми забезпечення сталого розвитку економіки: проблеми, перспективи, міжнародний досвід* : матеріали III Міжнар. наук.-практ. інтернет-конф., 10 листопада 2022 р. / Держ. біотехнологічний ун-т. Харків, 2022. С. 353-355.

41. Тютюнник Ю. М., Тютюнник С. В. Факторно-фінансові оцінки у стратегічному управлінні прибутковістю суб'єктів малого підприємництва. *Стратегічні пріоритети соціально-економічного розвитку України* : кол. моног. / за ред. Столярова В. Ф., Фролової Г. І. Київ : Талком, 2020. С. 216-228.

42. Тютюнник Ю., Тютюнник С. Аналітична складова системи управління кредиторською заборгованістю у малих підприємствах. *Інноваційний розвиток аграрного сектору економіки в умовах глобальних викликів* : зб. наук. праць

Міжнародної науково-практичної конференції, присвяченої 50-річчю Навчально-наукового інституту бізнесу і фінансів. 28 жовтня 2022 р. Кам'янець-Подільський, 2022. С. 467-470.

43. Тютюнник Ю., Тютюнник С. Етапи аналізу дебіторської заборгованості за нетоварними операціями. *Socially competent management of corporations in a behavioral economy* : Collection of scientific papers / resp. ed. Konstantin Pavlov, Elena Pavlova, Ludmila Shostak, Tatiana Bukoros, Josef Zyatko, 2021. European institute of further education, Podhájska, 2021. Chapter II. P. 66-68.

44. Тютюнник Ю., Тютюнник С. Завдання, напрями та інформаційне забезпечення оцінювання фінансового стану підприємницьких структур. *Проблеми обліково-аналітичного забезпечення управління підприємницькою діяльністю* : матеріали IV Міжнар. наук.-практ. конф. (м. Полтава, 20-21 квітня 2022 р.) / за ред. проф. Пилипенко К. А. Полтава : ПДАУ, 2022. С. 205-209.

45. Тютюнник Ю., Шевченко А. Комплексне оцінювання дебіторської заборгованості за товарними операціями в суб'єктах малого підприємництва. *Соціально-компетентне управління корпораціями в умовах поведінкової економіки* : матеріали міжнар. наук.-практ. інтернет-конф. (18 березня 2020 р., Луцьк) / відп. ред. О. М. Полінкевич, Л. В. Шостак. Луцьк, 2020. С. 420-423.

46. Тютюнник Ю. М. Фінансовий аналіз. Методичні рекомендації з виконання контрольної роботи (для здобувачів вищої освіти заочної форми здобуття освіти освітнього ступеня бакалавр освітньо-професійної програми Облік і оподаткування спеціальності 071 Облік і оподаткування. Полтава : ПДАУ, 2024. 79 с.

47. Тютюнник Ю. М. Фінансовий аналіз. Навчально-методичний посібник для практичних занять і самостійної роботи (для здобувачів вищої освіти денної форми здобуття освіти освітнього ступеня бакалавр освітньо-професійної програми Облік і оподаткування спеціальності 071 Облік і оподаткування). Полтава : ПДАУ, 2024. 98 с.

Додаток А  
(зразок титульної сторінки)

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  
ПОЛТАВСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ АГРАРНИЙ УНІВЕРСИТЕТ

Кафедра фінансів, банківської справи та страхування

**КУРСОВА РОБОТА**  
**«Фінансовий аналіз»**  
на тему:

« \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_»

Виконав: здобувач вищої освіти  
освітнього ступеня бакалавр  
\_\_\_\_\_ курсу, \_\_\_\_\_ групи  
спеціальності 071 Облік і оподаткування  
факультету обліку та фінансів  
денної (заочної) форми здобуття освіти

Науковий керівник: \_\_\_\_\_

Полтава 20\_\_\_\_

## Додаток Б

# МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ ПОЛТАВСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ АГРАРНИЙ УНІВЕРСИТЕТ

Кафедра фінансів, банківської справи та страхування

## ЗАВДАННЯ

на курсову роботу

здобувачеві вищої освіти \_\_\_\_\_ курсу \_\_\_\_\_ групи, спеціальності 071 Облік і оподаткування

\_\_\_\_\_ (прізвище, ім'я, по батькові)

1. Тема:

2. Строк здачі курсової роботи на кафедру – не пізніше \_\_ \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

3. Перелік питань, що підлягають розробці:

Дата видачі завдання «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

Керівник курсової роботи

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ім'я, прізвище)

Завдання прийняв до виконання

\_\_\_\_\_ (підпис)

\_\_\_\_\_ (ім'я, прізвище)



## Додаток В

Полтавський державний аграрний університет

Факультет обліку та фінансів Форма здобуття освіти \_\_\_\_\_

Спеціальність 071 Облік і оподаткування Освітньо-професійна програма Облік і оподаткування

Курс, група \_\_\_\_\_

### ЛИСТ ОЦІНЮВАННЯ курсної роботи ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ

здобувача вищої освіти \_\_\_\_\_  
на тему \_\_\_\_\_

Обсяг курсової роботи \_\_\_\_\_ Кількість використаних джерел \_\_\_\_\_

**Загальна оцінка роботи** (необхідне підкреслити, у разі потреби – доповнити): *актуальність теми розкрита* – фрагментарно; на середньому рівні; у повному обсязі; *ступінь втілення мети та виконання завдань дослідження* – низький; середній; високий; *повнота розкриття теми роботи у змісті* – фрагментарно; на середньому рівні; у повному обсязі \_\_\_\_\_

**Загальна оцінка змісту та якості оформлення роботи** (необхідне підкреслити, у разі потреби – доповнити): *аналітичний розділ містить ознак практичного дослідження*: фрагментарно; на середньому рівні; у повному обсязі; *висновки за результатами досліджень мають обґрунтування*: недостатнє, відносно достатнє, достатнє; *пропозиції мають характер*: декларативний, певною мірою практичний, практичний *додавки пов'язані з матеріалом роботи*: фрагментарно; на середньому рівні, у повному обсязі \_\_\_\_\_

### Результати оцінювання курсової роботи

№ з/п	Критерії оцінювання курсової роботи	Максимальна кількість балів	Отримані бали
1	<b>Оцінка змісту курсової роботи</b>		
	Обґрунтування актуальності обраної теми роботи, формулювання мети, завдання, об'єкта та предмета дослідження	5	
	Глибина і якість фінансово-економічної характеристики підприємства	10	
	Якість практичного дослідження та його детальний аналіз з використанням наукових методів та новітніх інформаційних джерел	25	
	Науковий підхід до виявлення проблем та обґрунтованість шляхів удосконалення та практична значущість висновків і пропозицій	5	
	Використання сучасних літературних і нормативних джерел	4	
	<i>Разом</i>	49	
2	<b>Оцінка якості оформлення курсової роботи</b>		
	Ілюстративність роботи (наявність та відповідність діючим стандартам таблиць, графіків та списку використаних джерел)	5	
	Відповідність оформлення курсової роботи встановленим вимогам і дотримання графіку виконання	5	
	<i>Разом</i>	10	
3	<b>Загальна кількість балів за виконання курсової роботи (до захисту)</b>	59	

Висновки (*підкреслити*):

- рекомендувати до захисту без доопрацювання;
- рекомендовано до захисту за умови доопрацювання \_\_\_\_\_
- не рекомендовано до захисту, необхідно суттєво доопрацювати \_\_\_\_\_

Роботу перевіряв: \_\_\_\_\_

« \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

\_\_\_\_\_ (підпис)

Затверджено до друку кафедрою фінансів, банківської справи та страхування, протокол № 1 від 02.09.2024 р.

Формат 60x90 1/16. Папір офсетний (білий 70-80 г/м<sup>2</sup>).

Ум. друк. арк. 1,29.

Тираж \_\_\_\_\_ пр. Гарнітура Times New Roman Cyr.

Друк – Тютюнник Ю. М., кафедра фінансів, банківської справи та страхування Полтавського державного аграрного університету