

Міністерство освіти і науки України
Національний аерокосмічний університет
«Харківський авіаційний інститут»

Кафедра менеджменту та бізнес-адміністрування (№ 602)

ЗАТВЕРДЖУЮ

Гарант освітньої програми



О. В. Гребенікова

«29» серпня 2025 р.

СИЛАБУС ОBOB'ЯЗKОВОЇ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Фінансова діяльність суб'єктів господарювання

(назва навчальної дисципліни)

Галузь знань: 07 Управління і адміністрування

(шифр і найменування галузі знань)

Спеціальність: 072 Фінанси, банківська справа та страхування

(код і найменування спеціальності)

Освітня програма: Фінанси, банківська справа та страхування

(найменування освітньої програми)

Форма навчання: денна

Рівень вищої освіти: перший (бакалаврський)

Силабус введено в дію з 01.09.2025 року

Харків – 2025 р.

Розробник: Гребенікова О.В., доцент каф., к.е.н., доцент
(прізвище та ініціали, посада, науковий ступінь і вчене звання)


(підпис)

Силабус навчальної дисципліни розглянуто на засіданні кафедри менеджменту та бізнес-адміністрування (№ 602)

Протокол № 1 від « 29 » серпня 2025 р.

Завідувач кафедри к.е.н., доцент
(наукова ступінь та вчене звання)


(підпис)

Валентина ГАТИЛЮ
(ініціали та прізвище)

Представник здобувачів освіти:


(підпис)

Тетяна МОСКАЛЕНКО
(ініціали та прізвище)

1. Загальна інформація про викладача



Гребенікова Олена Володимирівна,
к.е.н., доцент. З 2000 року викладає
в університеті наступні дисципліни:

- теорія фінансів;
- фінанси домогосподарств;
- інвестиційний аналіз;
- фінансова діяльність суб'єктів господарювання;
- управління інвестиційно-інноваційною діяльністю.

Напрями наукових досліджень:
інвестиційна діяльність
промислових підприємств,
діагностика фінансового стану
машинобудівних підприємств,
управління інноваційним
розвитком.

2. Опис навчальної дисципліни

Форма здобуття освіти	Денна, заочна
Семестр	8
Мова викладання	Українська
Тип дисципліни	Обов'язкова
Обсяг дисципліни: кредитів ЄКТС / кількість годин	Денна: 3 кредити ЄКТС / 90 годин (36 аудиторних, з яких: лекції – 24, практичні – 12; СРЗ – 54); Заочна: 3 кредити ЄКТС / 90 годин (8 аудиторних, з яких: лекції – 2, практичні – 6; СРЗ – 52). Курсова робота: Денна: 2 кредити ЄКТС / 60 годин (18 аудиторних, з яких: практичні – 18; СРЗ – 42); Заочна: 2 кредити ЄКТС / 60 годин (4 аудиторних, з яких: практичні – 4; СРЗ – 56)
Види навчальної діяльності	Лекції, практичні заняття, самостійна робота здобувача
Види контролю	Поточний, модульний та підсумковий (семестровий) контроль (іспит), диф. залік.
Пререквізити	Гроші і кредит, економіка підприємства, фінанси, інвестування, менеджмент, інвестиційний аналіз, страхування, банківська система, митна справа, податкова система

3. Мета та завдання навчальної дисципліни

Метою викладання дисципліни «Фінансова діяльність суб'єктів господарювання» є отримання здобувачами освіти базових знань з практичних питань організації фінансової діяльності суб'єктів господарювання різних галузей.

Завдання: вивчення основних напрямків фінансової діяльності суб'єктів господарювання, а саме: управління власним та залученим капіталом підприємства, оборотним капіталом, формування фінансового результату діяльності, зовнішньоекономічною та інвестиційною діяльністю тощо.

Компетентності, які набуваються:

Інтегральна компетентність: здатність вирішувати складні завдання шляхом поєднання професійних знань, навичок, особистісних якостей та вміння застосовувати їх у практичній роботі, охоплює розуміння суті фінансової діяльності (фінансування, інвестиції, управління грошовими коштами) та вміння застосовувати ці знання, демонструючи ініціативність, відповідальність й організаційні здібності.

Загальні компетентності (ЗК)

Після опанування дисципліни здобувач освіти буде здатен:

ЗК01. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.

ЗК02. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.

ЗК05. Навички використання інформаційних та комунікаційних технологій.

ЗК06. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.

ЗК07. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.

ЗК08. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.

ЗК10. Здатність працювати у команді.

ЗК11. Здатність спілкуватися з представниками інших професій груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності).

ЗК12. Здатність працювати автономно.

Спеціальні компетентності (СК)

Після опанування дисципліни здобувач освіти буде здатен:

СК01. Здатність досліджувати тенденції розвитку економіки за допомогою інструментарію макро- та мікроекономічного аналізу, оцінювати сучасні економічні явища.

СК02. Розуміння особливостей функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.

СК03. Здатність до діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у тому числі бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).

СК04. Здатність застосовувати економіко-математичні методи та моделі для вирішення фінансових задач.

СК05. Здатність застосовувати знання законодавства у сфері монетарного, фіскального регулювання та регулювання фінансового ринку.

СК07. Здатність складати та аналізувати фінансову звітність.

СК10. Здатність визначати, обґрунтовувати та брати відповідальність за професійні рішення.

СК11. Здатність підтримувати належний рівень знань та постійно підвищувати свою професійну підготовку.

СК12. Здатність формулювати нові гіпотези та практичні задачі в області фінансів, банківської справи та страхування, вибирати належні напрями і відповідні методи для їх розв'язку, беручи до уваги наявні ресурси і ризики.

Програмні результати навчання (ПРН):

ПР01. Знати та розуміти економічні категорії, закони, причинно-наслідкові та функціональні зв'язки, які існують між процесами та явищами на різних рівнях економічних систем.

ПР02. Знати і розуміти теоретичні основи та принципи фінансової науки, особливості функціонування фінансових систем.

ПР03. Визначати особливості функціонування сучасних світових та національних фінансових систем та їх структури.

ПР04. Знати механізм функціонування державних фінансів, у т.ч. бюджетної та податкової систем, фінансів суб'єктів господарювання, фінансів домогосподарств, фінансових ринків, банківської системи та страхування.

ПР05. Володіти методичним інструментарієм діагностики стану фінансових систем (державні фінанси, у т.ч. бюджетна та податкова системи, фінанси суб'єктів господарювання, фінанси домогосподарств, фінансові ринки, банківська система та страхування).

ПР07. Розуміти принципи, методи та інструменти державного та ринкового регулювання діяльності в сфері фінансів, банківської справи та страхування.

ПР09. Формувати і аналізувати фінансову звітність та правильно інтерпретувати отриману інформацію.

ПР10. Ідентифікувати джерела та розуміти методологію визначення і методи отримання економічних даних, збирати та аналізувати необхідну фінансову інформацію, розраховувати показники, що характеризують стан фінансових систем.

ПР11. Володіти методичним інструментарієм здійснення контрольних функцій у сфері фінансів, банківської справи та страхування.

ПР12. Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у фінансовій сфері діяльності.

ПР13. Володіти загальнонауковими та спеціальними методами дослідження фінансових процесів.

ПР15. Спілкуватись в усній та письмовій формі іноземною мовою у професійній діяльності.

ПР16. Застосовувати набуті теоретичні знання для розв'язання практичних завдань та змістовно інтерпретувати отримані результати.

ПР17. Визначати та планувати можливості особистого професійного розвитку.

ПР21. Розуміти вимоги до діяльності за спеціальністю, зумовлені необхідністю забезпечення сталого розвитку України, її зміцнення як демократичної, соціальної, правової держави.

ПР23. Визначати досягнення і ідентифікувати цінності суспільства на основі розуміння місця предметної області у загальній системі знань, використовувати різні види та форми рухової активності для ведення здорового способу життя.

4. Програма навчальної дисципліни

Модуль 1.

Змістовний модуль 1. Організація фінансової діяльності суб'єктів господарювання

Тема 1. Основи фінансової діяльності суб'єктів підприємництва

Зміст та основні завдання фінансової діяльності суб'єктів господарювання. Фінансова, інвестиційна та операційна діяльність підприємства. Класифікація форм фінансування за джерелами походження капіталу та за правовим статусом інвесторів. Зміст, форми та напрямки правового регулювання фінансової діяльності суб'єктів господарювання. Класична теорія фінансування та її основні концепції: теорія інвестування, теорія фінансування. Дисконтування грошового потоку. Золоте правило балансу. Правило вертикальної структури балансу. Теоретичні основи оптимізації структури капіталу підприємства. Гіпотеза досконалого ринку. Неокласична теорія фінансування та її основні концепції: теорема іррелевантності, теорія оптимізації портфеля інвестицій (Г. Марковіц), модель оцінки доходності активів (САРМ). Неоінституційна теорія фінансування та її основні концепції: теорія агентських відношень, теорія фінансового посередництва. Критерії прийняття рішень у сфері фінансування.

Самостійна робота здобувачів: опрацювання матеріалу лекцій. Формування питань до викладача. Вивчення неоінституційної теорії фінансування та її основні концепції: теорія агентських відносин, теорії фінансового посередництва. Ознайомлення з критеріями прийняття рішень у сфері фінансування.

Тема 2. Особливості фінансування суб'єктів підприємництва різних форм організації бізнесу

Класифікація суб'єктів господарювання за правом власності та організаційно-правовою формою. Критерії прийняття рішення про вибір правової форми організації бізнесу. Особливості фінансової діяльності суб'єктів підприємництва різних організаційно-правових форм: приватний підприємець - фізична особа, приватне підприємство, товариство з обмеженою відповідальністю, товариство з додатковою відповідальністю, повне та командитне товариство, акціонерне товариство. Специфіка фінансової діяльності суб'єктів малого підприємництва. Особливості фінансової діяльності підприємств з іноземними інвестиціями.

Самостійна робота здобувачів: опрацювання матеріалу лекцій. Формування питань до викладача. Вивчення класифікації суб'єктів господарювання за правом власності та організаційно-правовою формою, критерії прийняття рішення про вибір правової форми організації бізнесу. Ознайомлення з особливостями фінансової діяльності суб'єктів підприємництва різних організаційно-правових форм: приватний підприємець - фізична особа, приватне підприємство, товариство з обмеженою відповідальністю, товариство з додатковою відповідальністю, повне та командитне товариство, акціонерне товариство. Вивчення специфіки фінансової діяльності суб'єктів малого підприємництва, особливостей фінансової діяльності підприємств з іноземними інвестиціями. критеріями прийняття рішень у сфері фінансування.

Тема 3. Формування власного капіталу підприємства

Власний капітал підприємства, його функції та складові частини. Статутний капітал, його економічний зміст та порядок формування.

Корпоративні права, номінальна та ринкова вартість корпоративних прав. Балансовий курс та курс, розрахований на основі капіталізованої вартості. Курс емісії акцій, порядок розрахунку емісійного доходу, ажю та дизажіо. Додатковий капітал підприємства та джерела його поповнення. Резервний капітал підприємства, його необхідність та джерела формування. Цілі збільшення статутного капіталу підприємства. Методи та джерела збільшення статутного капіталу акціонерного товариства. Переважні права на придбання цінних паперів нової емісії як інструмент захисту інтересів інвесторів. Розрахунок вартості переважних прав. Зменшення статутного капіталу підприємства: основні цілі, методи та порядок проведення. Зменшення статутного капіталу акціонерного товариства. Деномінація та конверсія акцій. Викуп та анулювання корпоративних прав підприємства. Методи та джерела збільшення статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю. Зменшення статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю. Санація балансу: мета, економічна сутність та доцільність проведення. Основні складові санаційного прибутку.

Самостійна робота здобувачів: опрацювання матеріалу лекцій. Формування питань до викладача. Вивчення методів та джерел збільшення статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю, зменшення статутного капіталу товариства з обмеженою відповідальністю. Ознайомлення з санацією балансу: мета, економічна сутність та доцільність проведення, основними складовими санаційного прибутку.

Тема 4. Внутрішні джерела фінансування підприємства

Класифікація внутрішніх джерел фінансування. Зміст самофінансування, відкрите самофінансування та приховане самофінансування. Тезаврація прибутку. Критерії прийняття рішень щодо самофінансування. Забезпечення наступних витрат і платежів як внутрішнє джерело фінансування підприємств. Приховане фінансування. Амортизаційні відрахування як внутрішнє джерело фінансування підприємств. Чистий грошовий потік (Cash-flow) - індикатор фінансування підприємств за рахунок внутрішніх джерел. Незалежний чистий грошовий потік (Free Cash-flow).

Самостійна робота здобувачів: опрацювання матеріалу лекцій. Формування питань до викладача. Вивчення чистого грошового потоку (Cash-flow) - індикатор фінансування підприємств за рахунок внутрішніх джерел. Ознайомлення з незалежним чистим грошовим потоком (Free Cash-flow).

Тема 5. Дивідендна політика підприємства

Зміст, значення та основні завдання дивідендної політики. Фактори дивідендної політики. Типи дивідендної політики підприємства. Теорії в галузі дивідендної політики: теза Модільяні-Міллера щодо "іррелевантності дивідендної політики", теза Гордона-Лінтнера про пріоритетність дивідендів, концепція Літценбергера-Рамасвами про мінімізацію податкових платежів, теорія сигналів. Дивідендна політика і структура капіталу. Взаємозв'язок дивідендної політики та самофінансування підприємства. Сукупний дохід акціонера. Порядок нарахування дивідендів. Джерела та форми виплати дивідендів. Методи

нарахування дивідендів. Виплата дивідендів корпоративними правами. Подрібнення акцій та викуп акціонерним товариством акцій власної емісії як інструменти дивідендної політики. Особливості нарахування дивідендів акціонерними товариствами та товариствами з обмеженою відповідальністю. Особливості нарахування дивідендів господарськими товариствами з часткою державної власності в статутному капіталі. Оподаткування дивідендів. Ефективність дивідендної політики.

Самостійна робота здобувачів: опрацювання матеріалу лекцій. Формування питань до викладача. Вивчення особливостей нарахування дивідендів акціонерними товариствами та товариствами з обмеженою відповідальністю. Ознайомлення з особливостями нарахування дивідендів господарськими товариствами з часткою державної власності в статутному капіталі. Аналіз процедури оподаткування дивідендів.

Модульний контроль 1

Змістовний модуль 2. Система фінансово-економічних відносин, які виникають у процесі мобілізації ресурсів для фінансування діяльності суб'єктів господарювання

Тема 6. Фінансування підприємства за рахунок запозичених ресурсів

Позичковий капітал підприємства, його ознаки та складові. Фінансові кредити. Довгострокові та короткострокові банківські кредити. Умови та порядок одержання суб'єктами господарювання банківських кредитів. Критерії кредитоспроможності підприємства. Кредитне забезпечення та його види. Лізингове кредитування підприємств. Вексель як інструмент короткострокового кредитування. Факторинг як один із субститутів кредиту. Умови та механізм випуску, розміщення та обслуговування корпоративних облігацій. Види облігацій. Облігації з нульовим купоном. Показник ефективної річної ставки відсотку за облігаціями (для емітента та інвестора). Конвертовані облігації. Комерційне кредитування підприємств та його різновиди - товарний кредит та аванси одержані. Ефективна ставка відсотку за товарним кредитом.

Самостійна робота здобувачів: опрацювання матеріалу лекцій. Формування питань до викладача. Вивчення умов та порядку одержання суб'єктами господарювання банківських кредитів, критеріїв кредитоспроможності підприємства. Ознайомлення з кредитним забезпеченням та його видами. Вивчення особливостей лізингового кредитування підприємств, векселя як інструмента короткострокового кредитування, факторингу як одного із субститутів кредиту. Критеріями прийняття рішень у сфері фінансування.

Тема 7. Фінансова діяльність на етапі реорганізації підприємства

Реорганізація як специфічний напрямок фінансової діяльності підприємств. Мета та завдання реорганізації підприємств. Види реорганізації підприємств. Нормативно-правове регулювання реорганізації підприємств. Зміст та порядок складання реорганізаційної угоди. Реорганізація, спрямована на укрупнення підприємства: злиття, поглинання, приєднання. Горизонтальне, вертикальне та діагональне укрупнення. Реорганізація, спрямована на розукрупнення підприємств: поділ, виділення. Перетворення як особлива форма реорганізації. Роль перетворення в оптимізації фінансування підприємства. Оцінка пропорцій

обміну корпоративних прав під час реорганізації: мета, методи. Передавальний та роздільний баланси.

Самостійна робота здобувачів: опрацювання матеріалу лекцій. Формування питань до викладача. Вивчення змісту та порядку складання реорганізаційної угоди. Ознайомлення з оцінюванням пропорцій обміну корпоративних прав під час реорганізації: мета, методи.

Тема 8. Фінансове інвестування підприємства

Класифікація інвестицій підприємств за об'єктами вкладень. Довгострокові та поточні фінансові інвестиції. Оцінка доцільності вкладень в інвестиції з фіксованою ставкою дохідності. Показник дюрації. Оцінка доцільності вкладень в корпоративні права. Поняття фундаментального та технічного аналізу акцій. Методи відображення вартості фінансових інвестицій у фінансовій звітності. Оцінка фінансових інвестицій за справедливою вартістю. Застосування методу ефективної ставки відсотка при оцінці фінансових інвестицій. Оцінка фінансових інвестицій в асоційовані й дочірні підприємства за методом участі в капіталі.

Самостійна робота здобувачів: опрацювання матеріалу лекцій. Формування питань до викладача. Вивчення переваг, недоліків та особливостей методів відображення вартості фінансових інвестицій у фінансовій звітності.. Ознайомлення з оцінюванням фінансових інвестицій в асоційовані й дочірні підприємства за методом участі в капіталі.

Тема 9. Оцінювання вартості підприємства

Економічна сутність оцінки вартості. Об'єкти та суб'єкти оцінки. Нормативно-правове регулювання оцінної діяльності. Необхідність, завдання та принципи оцінки вартості підприємства. Порядок здійснення оцінки. Звіт про оцінку вартості підприємства. Концепція середньозваженої вартості капіталу (WACC). Методичні підходи до оцінки вартості підприємства. Методи, засновані на оцінці потенційних грошових потоків (доходів) підприємства: метод дисконтування чистих грошових потоків; метод капіталізації доходу. Ставка дисконту та ставка капіталізації. Методи, засновані на майновому (витратному) підході: оцінка за відновною вартістю активів, розрахунок вартості чистих активів, розрахунок ліквідаційної вартості. Ринковий підхід в оцінці вартості підприємства: метод співставлення мультиплікаторів та метод порівняння трансакцій.

Самостійна робота здобувачів: опрацювання матеріалу лекцій. Формування питань до викладача. Вивчення Методичні підходи до оцінки вартості підприємства, аналіз їх переваг і недоліків. Ознайомлення з ринковим підходом в оцінці вартості підприємства: метод співставлення мультиплікаторів та метод порівняння трансакцій.

Тема 10. Фінансова діяльність підприємства у сфері зовнішньоекономічних відносин

Основні види зовнішньоекономічних операцій та їх стисла характеристика. Зміст та необхідність законодавчого регулювання зовнішньоекономічних відносин суб'єктів господарювання. Порядок укладання та основні умови зовнішньоекономічних договорів (контрактів). Правила щодо здійснення розрахунків у сфері зовнішньоекономічної діяльності. Типові платіжні умови зовнішньоекономічних договорів (контрактів). Документарний акредитив та його

значення в зовнішньоекономічних розрахунках. Порядок застосування документарного інкасо в зовнішньоекономічних розрахунках. Форфейтинг як спосіб кредитування зовнішньоекономічних операцій. Оподаткування експортних операцій. Оподаткування імпорتنих операцій. Вплив оподаткування на ефективність зовнішньоекономічних відносин суб'єктів господарювання. Державне регулювання розподілу виручки від зовнішньоекономічної діяльності в іноземній валюті.

Самостійна робота здобувачів: опрацювання матеріалу лекцій. Формування питань до викладача. Вивчення основних видів зовнішньоекономічних операцій та їх стисла характеристика. Ознайомлення зі змістом та необхідністю законодавчого регулювання зовнішньоекономічних відносин суб'єктів господарювання. Вивчення порядку укладання та основні умови зовнішньоекономічних договорів (контрактів), правил щодо здійснення розрахунків у сфері зовнішньоекономічної діяльності.

Тема 11. Фінансовий контролінг на підприємстві

Сутність та необхідність фінансового контролінгу на вітчизняних підприємствах. Функції та завдання фінансового контролінгу. Стратегічний та оперативний фінансовий контролінг. Система раннього попередження та реагування. Методи контролінгу: аналіз точки беззбитковості, вартісний та портфельний аналіз, бенчмаркінг, ABC-аналіз, аналіз сильних та слабких місць (SWOT-аналіз), XYZ-аналіз. Прогнозування банкрутства на основі однофакторного та багатофакторного дискримінантного аналізу. Методи фінансового прогнозування: метод колективної експертної оцінки, методи прогнозу екстраполяції. Бюджетування як функція фінансового контролінгу та технологія фінансового планування. Принципи бюджетування. Система бюджетів на підприємстві. Способи бюджетування: традиційне бюджетування та бюджетування на нульовій базі. Бюджетний контроль та аналіз відхилень.

Самостійна робота здобувачів: опрацювання матеріалу лекцій. Формування питань до викладача. Вивчення методів контролінгу: аналіз точки беззбитковості, вартісний та портфельний аналіз, бенчмаркінг, ABC-аналіз, аналіз сильних та слабких місць (SWOT-аналіз), XYZ-аналіз. Ознайомлення з прогнозуванням банкрутства на основі однофакторного та багатофакторного дискримінантного аналізу.

Модульний контроль 2.

Модуль 2

Курсова робота за варіантами.

Самостійної роботи здобувачів: протягом семестру з написання курсової роботи.

5. Індивідуальне завдання

Індивідуальне завдання (курсова робота) необхідне для систематизації, закріплення і розширення теоретичних і практичних знань з дисципліни «Фінансова діяльність суб'єктів господарювання». Дозволяє студентам опанувати необхідні практичні навички при вирішенні конкретних практичних завдань,

розвитку навичок самостійної роботи й оволодіння методикою ведення наукових досліджень, пов'язаних з темою курсової роботи.

Курсова робота виконуються студентами упродовж семестру та захищається за два тижня до початку тижня підсумкового контролю.

6. Методи навчання

При викладанні дисципліни «Фінансова діяльність суб'єктів господарювання» передбачено застосування активних та інтерактивних методів навчання – проблемних та міні лекцій, практичних занять у активній формі, тестування, розв'язання ситуаційних та практичних завдань, розгляд кейсів, ділові ігри.

Лекції, практичні заняття, самостійна робота з навчальною та довідковою літературою, самостійне виконання індивідуального завдання, консультації. За рядом тем лекційного матеріалу передбачено використання мультимедійного обладнання у вигляді тематичних відеороликів, які розкривають суть окремих тем даної дисципліни.

Контроль знань виконується за принципами кредитно-модульної системи і складається з поточного, модульного та підсумкового. Підсумковий контроль проводиться в вигляді письмового іспиту і публічного захисту курсової роботи (диф.залік).

7. Методи контролю

При вивченні дисципліни використовуються такі методи усного контролю: індивідуальне опитування, фронтальне опитування, співбесіда, доповідь, а також методи письмового контролю: модульне письмове тестування, виконання контрольних робіт.

Підсумковий контроль здійснюється у вигляді:

- письмового іспиту – за результатами вивчення дисципліни;
- диф. залік – за результатами виконання та захисту курсової роботи.

8. Критерії оцінювання та розподіл балів, які отримують здобувачі

Складові навчальної роботи	Бали за одне заняття (завдання)	Кількість занять (завдань)	Сумарна кількість балів
Змістовний модуль 1			
Робота на практичних заняттях	0...8	3	24
Модульний контроль	15	1	26
Змістовний модуль 2			
Робота на практичних заняттях	0...8	3	24
Модульний контроль	15	1	26
Усього за семестр			100

Розподіл балів що отримують здобувачі за виконання курсової роботи

Елементи оцінки	Критерії	Кількість балів
1.Змістовні аспекти курсової роботи		
1.1. Рівень розробки запропонованих рішень за пунктами плану курсової роботи, відповідність логічної побудови курсової роботи поставленим завданням	Низький - 0 балів Середній - 10 балів Високий - 20 балів	0-25
1.2.Ступінь самостійності проведення дослідження	Низький - 0 балів Середній - 10 балів Високий - 20 балів	0-25
1.3.Розвиненість мови викладу курсової роботи	Низький- 0 балів Середній- 5 балів Високий - 10 балів	0-10
Разом за розділом 1	Максимум – 60 балів	
2. Організаційні аспекти роботи		
2.1. Своєчасність виконання курсової роботи	Невчасно - 0 балів Вчасно - 5 балів	0-5
2.2. Відповідність встановленим вимогам до оформлення курсової роботи	Ні - 0 балів Частково - 5 балів Так - 10 балів	0-10
2.3.Наявність та якість підготовки додатків до курсової роботи.	Низький – 0 балів Середній - 3 балів Високий - 5 балів	0-5
Разом за розділом 2.	Максимум – 20 балів	
3. Якість захисту курсової роботи		
3.1.Уміння стисло, послідовно, чітко викласти сутність і результати курсової роботи та аргументовано захищати свої пропозиції, думки, погляди	Ні - 0 балів Частково - 10 балів Так - 15 балів	0-15
3.2. Загальний рівень підготовки студента	Низький – 0 балів Високий - 5 балів	0-5
Разом за розділом 3	Максимум 20 балів	
Робота в цілому	100 балів	

Прийнята шкала оцінювання: бальна і традиційна

Сума балів	Оцінка за традиційною шкалою	
	Іспит, диференційований залік	Залік
90 – 100	Відмінно	Зараховано
75 – 89	Добре	
60 – 74	Задовільно	
0 – 59	Незадовільно	Не зараховано

Додаткові елементи навчальної роботи оцінюються і враховуються тільки тоді, коли за кожен елемент навчальної роботи, що входить до модулів 1 і 2, студент отримав не менше 60 балів від максимальної кількості балів.

Семестровий контроль (іспит) проводиться у разі відмови студента від балів поточного тестування й за наявності допуску до іспиту. Під час складання семестрового іспиту студент має можливість отримати максимум 100 балів.

Білет для іспиту складається з двох теоретичних і двох практичних завдань. Максимальну кількість балів за кожне питання 25 балів, загальна сума – 100 балів.

Необхідний обсяг вмінь для одержання позитивної оцінки. Студент повинен вміти накопичувати та обробляти економічну інформацію, володіти основними методами наукового дослідження, раціонально та ефективно використовувати основні методи наукового дослідження, застосовувати прийоми досліджень при написанні курсових та дипломних робіт, проводити самостійну пошукову роботу з науковою, навчальною літературою та електронними джерелами інформації на задану тему, узагальнювати результати у вигляді творчої роботи.

Критерії оцінювання роботи здобувача протягом семестру

Задовільно (60-74). Показати мінімум знань та умінь. Захистити всі індивідуальні завдання та здати тестування. Знати зміст та основні напрямки фінансової діяльності підприємств, форми та методи державного регулювання фінансової діяльності суб'єктів підприємництва, основні форми фінансування суб'єктів підприємництва залежно від джерел походження капіталу та правового статусу інвесторів, практичні аспекти формування власного та позичкового капіталу підприємства сучасні теорії фінансування, їх основні концепції; зміст та основні завдання дивідендної політики; основні сучасні теоретичні концепції в галузі дивідендної політики, мету та завдання реорганізації підприємств; основні види реорганізації, сутність оцінки вартості бізнесу; основні методичні підходи та методи оцінки вартості, сутність фінансового контролінгу, його функції та завдання.

Добре (75-89). Твердо знати мінімум, захистити всі індивідуальні завдання, здати тестування та поза аудиторну самостійну роботу. Уміти: коректно використовувати на практиці загальновідомі фінансові концепції; розраховувати вартість переважного права акціонера на придбання цінних паперів нової емісії; оцінювати реальну (ефективну) ставку відсотка по залученню позичкових коштів; складати передавальний та роздільний баланси при реорганізації підприємств; оцінювати доцільність фінансового інвестування в акції та облігації різних видів; визначати величину ставки дисконтування та ставки капіталізації.

Відмінно (90-100). Здати всі контрольні точки з оцінкою «відмінно». Досконально знати всі теми та уміти застосовувати їх.

9. Політика навчального курсу

Відвідування занять. Регуляція пропусків. Інтерактивний характер курсу передбачає обов'язкове відвідування практичних занять. Здобувачі освіти, які за певних обставин не можуть відвідувати практичні заняття регулярно, повинні протягом тижня узгодити із викладачем графік індивідуального відпрацювання пропущених занять. Окремі пропущені заняття мають бути відпрацьовані на

найближчій консультації протягом тижня після їх пропуску. Відпрацювання занять здійснюється усно у формі співбесіди за питаннями, визначеними планом заняття. В окремих випадках дозволяється письмове відпрацювання пропущених занять шляхом виконання індивідуального письмового завдання.

Дотримання вимог академічної доброчесності здобувачами освіти під час вивчення навчальної дисципліни. Під час вивчення навчальної дисципліни здобувачі освіти мають дотримуватися загальноприйнятих морально-етичних норм і правил поведінки, вимог академічної доброчесності, передбачених Положенням про академічну доброчесність Національного аерокосмічного університету «Харківський авіаційний інститут» (<https://khai.edu/assets/files/polozhennya/polozhennya-pro-akademichnu-dobrochesnist.pdf>). Очікується, що роботи здобувачів освіти будуть їх оригінальними дослідженнями або міркуваннями. Відсутність посилань на використані джерела, фабрикавання джерел, списування, втручання в роботу інших здобувачів освіти становлять, але не обмежують, приклади можливої академічної недоброчесності. Виявлення ознак академічної недоброчесності в письмовій роботі здобувача освіти є підставою для її незарахування викладачем незалежно від масштабів плагіату чи обману. У разі виконання індивідуальної самостійної роботи до захисту допускаються реферати, які містять не менше 60 % оригінального тексту під час перевірки на плагіат, есе – 70 %.

Вирішення конфліктів. Порядок і процедури врегулювання конфліктів, пов'язаних із корупційними діями, зіткненням інтересів, різними формами дискримінації, сексуальними домаганнями, міжособистісними стосунками та іншими ситуаціями, що можуть виникнути під час навчання, а також правила етичної поведінки регламентуються Кодексом етичної поведінки в Національному аерокосмічному університеті «Харківський авіаційний інститут» (<https://khai.edu/ua/university/normativna-baza/ustanovchi-dokumenty/kodeks-etichnoi-povedinki/>).

10. Методичне забезпечення

1. Татар М.С. Фінансова діяльність суб'єктів підприємництва [Текст]: навч. посіб. / М.С. Татар. – Х.: Нац. аерокосм. ун-т ім. М. Є. Жуковського «Харк. авіац. ін-т», 2016. – 96 с.

2. Літвіна Т.В., Калініна О.М. Фінансова діяльність суб'єктів підприємництва. Навчальний посібник. – Харків: Нац. аерокосм. ун-т «Харк. авіац. ін-т», 2007. – 58 с.

3. Літвіна Т.В., Калініна О.М. Фінансова діяльність суб'єктів підприємництва. Навчальний посібник. – Харків: Нац. аерокосм. ун-т «Харк. авіац. ін-т», 2007. – 81 с.

4. Калініна О.М. Управління капіталом в фінансовій діяльності суб'єктів підприємництва. Навчальний посібник. – Харків: Нац. аерокосм. ун-т «Харк. авіац. ін-т», 2011. – 57 с.

5. Калініна О.М., Кракос Ю.Б., Гребенікова О.В., Гусєва Ю.Ю. Аналіз фінансових результатів підприємства. Навчальний посібник. – Харків: Нац. аерокосм. ун-т «Харк. авіац. ін-т», 2011. – 42 с.

6. Калініна О.М., Кракос Ю.Б., Каширіна О.В. Управління активами промислового підприємства: необоротні активи. Ч.1 Навчальний посібник. – Х.: Нац. аерокосм. ун-т "Харк. авіац. ін-т", 2012. –54 с.

7. Калініна О.М., Кракос Ю.Б. Управління активами промислового підприємства: оборотні активи. Ч.2 Навчальний посібник. – Х.: Нац. аерокосм. ун-т "Харк. авіац. ін-т", 2013. –52 с.

8. Сторінка дисципліни знаходиться за посиланням:

<https://mentor.khai.edu/course/view.php?id=6021>,

<https://mentor.khai.edu/user/index.php?id=6022>

11. Рекомендована література

Базова

1. Філіна Г. Фінансова діяльність суб'єктів господарювання. Навч. посіб. – К.: Центр учбової літератури, 2021. - 320 с.

2. Лещук В.П. Фінансова діяльність суб'єктів підприємництва. Навч. посіб. / В.П. Лещук, О.М. Кравчук. – К.: Центр учбової літератури, 2019. - 504 с.

3. Ковальчук К.Ф. Аналіз господарської діяльності: теорія, методика, розбір конкретних ситуацій.: навчальний посібник. [Текст]/ К.Ф.Ковальчук – К.: Центр учбової літератури, - 2012. – 326 с.

4. Марич П. М., Коваль Л. П. Фінансова діяльність суб'єктів господарювання. Навч. посіб. – Львів: Ліга-прес, 2008. - 250 с.

5. Фінансова діяльність суб'єктів господарювання: навч.-метод, посібник для самост. вивч. Дисц. / О.О. Терещенко, Я.І. Невмержицький, А.П. Кулиш та ін.; За заг. ред. О.О. Терещенка. - К.: КНЕУ, 2006. -312 с.

6. Фінансова діяльність суб'єктів підприємництва: підручник / Л.О.Омелянович, О.В.Чайковська, Г.Є.Долматова та ін.; за ред. Л.О.Омелянович. – 3-тє вид., переробл. і доповн. – Донецьк : ДонНУЕТ, 2013. – 285 с.

Допоміжна

1. Базецька Г. І. Конспект лекцій з курсу «Фінансова діяльність підприємства» (для студентів освітньо-кваліфікаційного рівня спеціаліст та слухачів другої вищої освіти спеціальності 7.03050901 – Облік і аудит) / Г. І. Базецька; Харків. нац. ун-т міськ. госп-ва ім. О.М. Бекетова. – Харків : ХНУМГ ім. О. М. Бекетова, 2015. – 200 с.

2. Білик М.Д. Фінансові результати діяльності малих підприємств: оцінка та прогнозування [Текст] : монографія / М.Д. Білик, Т.О. Білик; Міністерство освіти і науки України, Київський нац. університет технологій та дизайну. – К: КНУТД, 2012. – 280 с.

3. Калініна О.М., Ястремська О.М., Божко В.П. Управління оборотним капіталом промислового підприємства на основі бюджетування / Калініна О.М., Ястремська О.М., Божко В.П. – Х.: Нац. аерокосм. ун-т«Харьк. авіац. ін-т», 2011. – 208 с.

4. Фінансова діяльність суб'єктів підприємництва [Текст] : навч.-методичний посібник для самостійного вивчення дисципліни / МОНмолодьспорту України, Уманський ДПУ імені Павла Тичини, каф. економіки підприємства,

фінансів, обліку і аудиту; уклад. О. В. Міщук ; [рец.: А. С. Музиченко, Д. М. Стеченко]. – 2-ге вид., допов. і переробл. – Умань : [АЛІМІ], 2012. – 159.

12. Електронні ресурси

1. Верховна Рада України – www.rada.kiev.ua
2. Кабінет Міністрів України – www.kmu.gov.ua
3. Міністерство фінансів України – www.minfin.gov.ua
4. Міністерство економічного розвитку і торгівлі України – www.me.gov.ua
5. Державна фіскальна служба України – www.sfs.gov.ua
6. Національний банк України – www.bank.gov.ua
7. Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг – www.dfp.gov.ua
8. Державна служба статистики України – www.ukrstat.gov.ua
9. Асоціація українських банків – www.aub.com.ua
10. Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку – www.nssmc.gov.ua
11. Державна служба фінансового моніторингу України – www.sdfm.gov.ua
12. Державна служба України з питань регуляторної політики та розвитку підприємництва – www.dkrp.gov.ua
13. Перша фондова торговельна система (ПФТС) – www.pfts.com