

МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ
до виконання курсової роботи
з дисципліни «Управління інноваціями»
для студентів денної та заочної форм навчання
напряму підготовки «Менеджмент»

Міністерство освіти і науки України
Вінницький національний технічний університет

МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ
до виконання курсової роботи
з дисципліни «Управління інноваціями»
для студентів денної та заочної форм навчання
напряму підготовки «Менеджмент»

Вінниця
ВНТУ
2017

Рекомендовано до друку Методичною радою Вінницького національного технічного університету Міністерства освіти і науки України (протокол № 6 від 16.02.2017 р.)

Рецензенти:

В. В. Джеджула, доктор економічних наук, професор

Л. М. Ткачук, кандидат економічних наук, доцент

Ю. В. Булига, кандидат технічних наук, доцент

Методичні вказівки до виконання курсової роботи з дисципліни «Управління інноваціями» для студентів денної та заочної форм навчання напряму підготовки «Менеджмент» / Уклад. : В. В. Зянько, І. Ю. Єпіфанова. – Вінниця : ВНТУ, 2017. – 32 с.

У методичних вказівках розглянуто вимоги до курсової роботи з дисципліни «Управління інноваціями» для студентів денної та заочної форм навчання, зокрема: зміст, структуру курсової роботи, оформлення, базову тематику, а також рекомендовану літературу.

ЗМІСТ

1 Загальні положення щодо написання курсової роботи	4
2 Вибір теми курсової роботи	5
3 Базова тематика курсових робіт.	5
4 Структура курсової роботи	7
5 Оформлення курсової роботи	15
6 Критерії оцінювання якості виконання та захисту курсової роботи	20
7 Рекомендована література з дисципліни «Управління інноваціями».	22
Додаток А	24
Додаток Б.....	25
Додаток В	26
Додаток Г	27
Додаток Д.....	28

1 ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ ЩОДО НАПИСАННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Навчальна дисципліна «Управління інноваціями» формує систему теоретичних знань з основ та методології проведення фінансового аналізу підприємств у студентів напряму підготовки «Менеджмент».

Ця навчальна дисципліна є невід'ємною складовою багатьох дисциплін. Зокрема, вона тісно пов'язана з бухгалтерським обліком та аудитом, менеджментом персоналу, фінансовим менеджментом, маркетингом, а також є однією з важливих складових науково обґрунтованого планування, регулювання та управління.

Головною метою вивчення дисципліни є формування знань щодо теоретичних і практичних засад управління інноваціями, сучасного стану та орієнтації економіки України на підвищення активізації інноваційної діяльності.

Метою написання курсової роботи є розвиток та поглиблення знань та вмінь з базових нормативних управлінських дисциплін.

Завданням курсової роботи є дослідження інноваційних процесів обраного підприємства чи певної галузі, їхня оцінка, розроблення рекомендацій із подальшого впровадження інновацій, формування пропозицій з покращення діяльності підприємства.

Курсова робота виконується студентом самостійно на прикладі реально існуючого підприємства та на підставі його фінансової звітності.

Курсова робота з навчальної дисципліни «Управління інноваціями» виконується відповідно до вимог чинного ДСТУ 3008–95 та Методичних вказівок до оформлення курсових проектів (робіт) у Вінницькому національному технічному університеті.

За якістю цієї роботи й захистом перед комісією студент отримує відповідну оцінку. Саме під час виконання курсової роботи створюються сприятливі умови для самостійної роботи й вирішення низки питань інноваційного розвитку підприємств на основі критичного аналізу існуючих і перспективних досягнень вітчизняної та зарубіжної науки й техніки. У цьому студенту допомагають досвідчені керівники.

Курсова робота здається на кафедру за два тижні до її захисту.

У разі, якщо робота виконана не належним чином, тобто існують зауваження щодо її змісту або оформлення, вона повертається на доопрацювання.

Захист курсових робіт відбувається перед комісією у складі 2–3 викладачів кафедри за участі керівника курсової роботи.

2 ВИБІР ТЕМИ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Тематика курсових робіт пропонується керівником й оновлюється кожного навчального року, проте студенти можуть запропонувати власні теми курсових робіт, дослідження яких для них є цікавим. Але за таких умов запропонована тема має відповідати навчальній дисципліні, тобто безпосередньо стосуватись фінансового аналізу.

Тему курсової роботи студенти вибирають самостійно із запропонованого переліку тем, але не пізніше, як протягом одного місяця з початку семестру. У разі, якщо студентом не вибрано протягом зазначеного періоду теми роботи, тема вибирається керівником.

Не допускається написання курсової роботи в одній групі за однією темою декількома студентами.

За наявності двох ідентичних курсових робіт обидві роботи повертаються студентам і пропонуються нові теми.

Уточнення чи зміна теми курсової роботи допускається лише з дозволу керівника і за аргументованих студентом причин внесення змін.

3 БАЗОВА ТЕМАТИКА КУРСОВИХ РОБІТ

1. Інновації як чинник антикризового управління підприємством (на прикладі ...).
2. Інноваційний потенціал підприємства як основа його розвитку (на прикладі ...).
3. Стратегічне управління інноваційним розвитком галузі ... (на прикладі ...).
4. Стратегічний маркетинг інноваційних продуктів на підприємстві (на прикладі ...).
5. Інноваційна діяльність у галузі (на прикладі ...).
6. Напрямки активізації інноваційної діяльності й ефективного управління інноваційними процесами на підприємстві (на прикладі ...).
7. Вплив інноваційної діяльності на конкурентоспроможність підприємства (на прикладі ...).
8. Конкурентоспроможність підприємства в умовах започаткування інноваційної діяльності (на прикладі ...).
9. Прогнозування інноваційної діяльності на промислових підприємствах (на прикладі ...).
10. Оптимізація ризиків інноваційного розвитку підприємства (на прикладі ...).
11. Оцінка ефективності інвестицій в інноваційний проект на підприємстві (на прикладі ...).
12. Інноваційна діяльність на підприємстві та шляхи її удосконалення (на прикладі ...).
13. Організаційно-економічні умови забезпечення реалізації нововведень на підприємстві (на прикладі ...).

14. Ефективність інноваційної діяльності на промислових підприємствах (на прикладі ...).
15. Аналіз зовнішніх та внутрішніх факторів ризику інноваційного процесу на промислових підприємствах (на прикладі ...).
16. Інноваційне управління персоналом підприємства (на прикладі ...).
17. Розробка антикризової стратегії підприємства (на прикладі ...).
18. Інноваційна політика підприємства та механізми її реалізації (на прикладі ...).
19. Управління ризиком реалізації інноваційного проекту на підприємстві (на прикладі ...).
20. Управління інноваціями на промислових підприємствах (на прикладі ...).
21. Фінансове забезпечення інноваційного процесу на підприємстві (на прикладі ...).
22. Стимулювання інноваційної діяльності на промислових підприємствах (на прикладі ...).
23. Інформаційне забезпечення інноваційної діяльності підприємства (на прикладі ...).
24. Бізнес-планування інноваційних проектів на підприємстві (на прикладі ...).
25. Управління витратами та ціноутворенням при реалізації інновацій на промислових підприємствах (на прикладі ...).
26. Система мотивації інноваційної діяльності на промислових підприємствах (на прикладі ...).
27. Державне регулювання інноваційної діяльності промислових підприємствах (на прикладі ...).
28. Вплив інноваційної діяльності на ефективність функціонування підприємства (на прикладі ...).
29. Формування економічної стратегії інноваційного розвитку промислового підприємства (на прикладі ...).
30. Лізинг як напрям реалізації інноваційно-інвестиційної діяльності підприємства (на прикладі ...).
31. Структура й закономірності інноваційного процесу на підприємствах (на прикладі ...).
32. Види інновацій і зміст інноваційної діяльності підприємств (на прикладі ...).
33. Інноваційні підприємства і їхні особливості (на прикладі ...).
34. Проблеми впровадження інновацій на промислових підприємствах (на прикладі ...).
35. Управління освоєнням інновацій на підприємствах (на прикладі ...).
36. Соціальні й психологічні аспекти впровадження інновацій на підприємствах (на прикладі ...).
37. Інноваційна стратегія підприємства: вибір і обґрунтування (на прикладі ...).
38. Механізм управління інноваціями на підприємствах (на прикладі ...).
39. Підготовка й організація використання нововведень на підприємствах (на прикладі ...).

40. Характеристика результатів інноваційної діяльності підприємства (на прикладі ...).
41. Конкурентоспроможність продукції, її значення й способи забезпечення (на прикладі ...).
42. Особливості формування й аналіз попиту на інноваційну продукцію (на прикладі ...).
43. Управління інноваційною діяльністю підприємства та стратегія забезпечення його розвитку (на прикладі ...).
44. Пріоритетні напрями інноваційного розвитку промисловості: галузі, підприємства (на прикладі ...).
45. Інновації в соціальній сфері підприємства (на прикладі ...).
46. Джерела фінансування інновацій на промислових підприємствах (на прикладі ...).
47. Результативність інноваційної діяльності підприємства (на прикладі ...).
48. Роль технопарків у сучасній економіці (на прикладі ...).
49. Малі інноваційні підприємства та їхня роль в економіці (на прикладі ...).
50. Організація управління науково-технічним розвитком виробництва та якістю продукції на підприємстві (на прикладі ...).
51. Сприйняття інновацій виробничою системою підприємства (на прикладі ...).
52. Інноваційний чинник підвищення ефективності підприємства: промисловості, галузі (на прикладі ...).
53. Формування стратегії управління інноваційною діяльністю промислового підприємства (на прикладі ...).
54. Розробка інноваційної стратегії розвитку промисловості (на прикладі (зазначити вид промисловості...)).
55. Планування й організація інноваційної діяльності на промислових підприємствах (на прикладі ...).

4 СТРУКТУРА КУРСОВОЇ РОБОТИ

Структура написання курсової роботи з дисципліни «Управління інноваціями» має такий вигляд:

- титульний лист (додаток А);
- бланк завдання (додаток Б);
- анотація (додаток В);
- зміст (додаток Г);
- перелік скорочень (за необхідності);
- вступ;
- теоретична частина;
- аналітична частина;
- прикладна частина;
- висновки;
- перелік посилань;
- додатки.

В **анотації** надається коротка характеристика основного змісту курсової роботи та отриманих результатів дослідження. При цьому використовуються переважно прості синтаксичні конструкції, характерні для стилю ділових документів, та стандартизована термінологія.

Анотація завершується наведенням ключових слів. Ключові слова подаються в називному відмінку, друкуються в рядок, через кому, їхня загальна кількість повинна бути не більша семи слів.

Анотація пишеться українською мовою. Обсяг анотації – до $\frac{3}{4}$ сторінки.

Вступ розкриває сутність і стан проблеми (задачі) курсової роботи та її значущість, підстави та вихідні дані для розробки теми, обґрунтування необхідності проведення дослідження.

У *вступі* наводиться:

- *обґрунтування актуальності вибраної теми* – обґрунтовується необхідність проведення аналізу за темою дослідження для господарської діяльності вітчизняних підприємств;

- *ступінь розробленості теми курсової роботи в економічній літературі* – здійснюється критичний аналіз та порівняння відомих розв'язань проблеми курсової роботи в економічній літературі та на законодавчому рівні;

- *мета курсової роботи* – тісно узгоджується з назвою роботи й повинна чітко вказувати, що саме прагне вирішити автор, а також вказати конкретні завдання, які мають бути розв'язані відповідно до цієї мети;

- *завдання* за розділами курсової роботи, які необхідно вирішити для досягнення поставленої мети, враховуючи поставлені викладачем у «Бланку завдання задачі»;

- *об'єкт дослідження* – діяльність суб'єкта господарської діяльності, включно зі суб'єктами малого підприємництва;

- *методи дослідження* – перелік використаних методів фінансового аналізу, використаних для досягнення поставленої в роботі мети. Перераховувати використані методи доцільно не відірвано від змісту роботи, а коротко та змістовно, визначаючи, що саме досліджувалось тим чи іншим методом. Це дасть змогу переконатися в логічності та прийнятності вибору саме таких методів;

- *практичне апробування теми курсової роботи* – (зазначається за наявності) наявність за темою курсової роботи виступів на конференціях, наявність публікацій за темою курсової роботи.

Обсяг вступу має становити 1–2 сторінки.

У **теоретичній частині (перший розділ)** аналізується сучасний стан розвитку питання, проводиться обґрунтування теми. З цією метою розглядаються методологічні підходи щодо оцінювання досліджуваної теми.

Цей розділ повинен складатися з трьох підрозділів.

У першому підрозділі першого розділу проводиться дослідження методологічних та теоретичних основ згідно з вибраною темою. У цьому пункті доцільно визначити основні поняття, розглянути складові досліджуваного явища, окремі класифікаційні ознаки, місце досліджуваного явища в діяльності підприємства та його вплив на ефективність роботи.

Приклад

Якщо темою курсової роботи є «Інноваційний потенціал підприємства як основа його розвитку», цей підрозділ схематично можна відобразити в такому вигляді:

- означення поняття «інноваційний потенціал»,
- причини, які зумовлюють розгляд даної теми (дослідження інноваційного потенціалу зумовлене тим, що);
- складові поняття «інноваційний потенціал», їхні спільні та відмінні ознаки;
- ознаки інноваційного потенціалу.

! У кінці кожного підрозділу має бути короткий висновок, який резюмує проведену в підрозділі роботу

У другому підрозділі першого розділу курсової роботи висвітлюються питання, пов'язані з такими питаннями:

- зазначення ступеня розробленості питання теми в літературі;
- характеристика підходів окремих авторів щодо методики здійснення аналізу за вибраною темою;
- викладення сутності переваг та недоліків розглянутих методик;
- наведення послідовності методики проведення аналізу за темою курсової роботи.

Розглядаючи ступінь розробленості теми курсової роботи, насамперед, необхідно зазначити ступінь розробленості цієї теми у вітчизняній та зарубіжній економічній літературі, а також зазначити внесок учених у дослідження обраної теми.

Особливу увагу доцільно звернути на вітчизняні нормативні документи, які регулюють питання теми курсової роботи, обґрунтувати необхідність дослідження в курсовій роботі саме цих питань.

Розглянувши ступінь розробленості теми курсової роботи загалом, необхідно зупинитись на підходах окремих авторів з посиланням на використані джерела.

Приклад

У сучасних умовах формування розвитку інноваційного потенціалу стає визначальним фактором сталого розвитку промислового підприємства, який пов'язаний з використанням результатів наукових досліджень і розробок для створення принципово нової продукції, створення та застосування нових технологій її виробництва з подальшим впровадженням і реалізацією на ринку.

Інноваційний потенціал будь-якого промислового підприємства залежить від специфіки й масштабів його діяльності, а ступінь використання потенціалу визначає інноваційні можливості й сприйнятливість підприємства до нововведень [5].

На сьогодні основні методики аналізу рівня інноваційного потенціалу розроблені в наукових публікаціях вчених-економістів ...

Крім того, у цьому підрозділі наводяться методики розрахунку за темою курсової роботи, запропоновані різними авторами.

Порівняння підходів різних авторів до аналізу теми курсової роботи дає можливість виявити переваги та недоліки кожної з методик.

Під час написання звернути увагу:

- не варто переобтяжувати розділ великою кількістю графіків і таблиць (частину з них доцільно винести в додатки);
- розділ **ОБОВ'ЯЗКОВО** повинен містити формули, моделі, які автором будуть використовуватись для написання аналітичної частини курсової роботи;
- **ОБОВ'ЯЗКОВИМ** є посилання на джерела використаної інформації;
- розглянуті теоретичні питання за темою курсової роботи повинні відображати результати сучасних розробок учених.

На основі узагальнення розглянутих методик студентом має бути розроблена послідовність проведення аналізу за темою роботи для досліджуваного підприємства, яка може бути синтезом кількох методик або вибором методики певного автора. При цьому, у кінці підрозділу зазначається вибрана послідовність проведення аналізу досліджуваного підприємства із зазначенням розрахункових формул.

! Обов'язковим при наведенні формул є посилання на ті джерела, з яких цю формулу отримано

Обсяг теоретичної частини не повинен перевищувати 25% загального обсягу курсової роботи сторінки.

Другий розділ курсової роботи – аналітична частина – є логічним продовженням першого (теоретичного) розділу курсової роботи й відображає взаємозв'язок теорії та практики.

У розділі аналізується фактичний стан проблеми, що вивчається, з наведенням конкретних прикладів. Досить глибоко й цілеспрямовано досліджується та оцінюється чинна практика господарювання, виявляються закономірності й тенденції фінансово-економічного розвитку та стану управління інноваціями на основі використання зібраних первинних документів, іншої інформації за поданий у дослідженні період.

Розділ виконується на підставі достовірної інформації про **об'єкт аналізу в другому розділі**, яким може бути:

- *підприємство (установа, організація тощо) або їх група;*
- *економічна сфера;*
- *економічний регіон;*
- *галузь економіки.*

Інформаційним матеріалом повинні стати:

- *дані фінансово-економічної звітності;*
- *статутні документи підприємств (установ, організацій) тощо;*
- *законодавчі та нормативні документи;*
- *статистичні дані;*
- *дані соціологічних обстежень;*
- *конкретні приклади господарської діяльності.*

У першому підрозділі другого розділу здійснюється характеристика об'єкта дослідження:

- назва;
- коротка історія створення;
- місце та дата реєстрації;
- мета діяльності;
- характеристика продукції та послуг;
- ємність ринку, на якому функціонує підприємство;
- основні напрямки його діяльності.

У цьому підрозділі важливо оцінити загальні тенденції розвитку за останні роки та перспектив на майбутнє.

У підрозділі здійснюється аналіз динаміки зміни основних показників діяльності суб'єкта господарювання за останні 2 роки.

Необхідно здійснити аналіз абсолютних та відносних показників таких, як:

- чистий дохід (виручка) від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг;
- собівартість реалізованої продукції;
- валовий прибуток;
- фінансовий результат від операційної діяльності;
- фінансовий результат від звичайної діяльності;
- чистий прибуток (збиток);
- валюта балансу;

- середня величина необоротних активів;
- середня величина оборотних активів;
- середня величина власного капіталу;
- середня величина залученого капіталу;
- коефіцієнти ліквідності;
- коефіцієнти рентабельності;
- коефіцієнт концентрації власного капіталу;
- коефіцієнт концентрації залученого капіталу;
- коефіцієнт фінансового ризику;
- коефіцієнт маневреності власного капіталу;
- коефіцієнт покриття активів чистим оборотним капіталом;
- коефіцієнт оборотності активів;
- коефіцієнт оборотності власного капіталу;
- коефіцієнт оборотності запасів;
- коефіцієнти оборотності дебіторської та кредиторської заборгованості та ін.

Зазначені показники розраховуються на основі формул, наведених у додатку Д.

Зважаючи на те, що аналіз діяльності підприємства проводиться за два роки, дані, які беруться з форми № 1 «Баланс», беруться як середньорічні. Розрахунок абсолютних показників діяльності підприємства (що беруться безпосередньо зі звітності) не наводиться. Вони відображаються в таблиці, у якій визначається також динаміка їхньої зміни.

Розрахунок відносних показників здійснюється із зазначенням формул.

Усі розрахунки, проведені в цьому розділі, доцільно звести в таблицю, у якій відображається значення показників за аналізований період та динаміка їхньої зміни.

Розрахунок динаміки зміни показників не наводиться.

Приклад оформлення таблиці 1

Таблиця 1 – Динаміка зміни показників, які характеризують фінансовий стан ПАТ «Вінницька кондитерська фабрика»

Показник	2016 рік	2017 рік	Абсолют- на зміна	Темп приросту, %
Загальна вартість майна підприємства, тис. грн				
Необоротні активи, тис. грн				
Оборотні активи, тис. грн				
Власний капітал, тис. грн				
Залучений капітал, тис. грн				
Чистий дохід, тис. грн				
.....				
Коефіцієнт покриття				
.....				
Коефіцієнт рентабельності, %				
.....				

На підставі узагальнених у таблиці розрахунків робляться висновки про стан підприємства в розрізі окремих груп розрахованих показників. При цьому варто звернути увагу на динаміку зміни показників, тобто визначити, покращуються чи погіршуються вони. Отримані розрахункові значення необхідно порівняти з нормативними й визначити, чи відповідає певний показник встановленим значенням.

! Важливо при наведенні розрахунків та безпосередньо таблиці не забувати наводити одиниці вимірювання в окремих показників (за її наявності)

Закінчується підрозділ загальним висновком про фінансовий стан підприємства, у якому зазначаються показники фінансового стану, що потребують покращення.

Якщо об'єктом аналізу в другому розділі є економічна сфера, то варто вказати:

- загальну характеристику економічної сфери за останні 5–8 років;
- виявити особливості розвитку економічної сфери;
- здійснити поглиблений аналіз економічних показників, які характеризують вибрану економічну сферу;
- здійснити аналіз системи управління економічною сферою.

Приклад

Як видно із даних, наведених у таблиці (.), загальна вартість майна в аналізованому періоді мала тенденцію до На зростання майна підприємства вплинуло збільшення ... капіталу, зумовлене

Отримані кошти було вкладено в приріст оборотних та необоротних активів. Зокрема, величина необоротних активів становила ..., тобто на ... % більше, порівняно із попереднім періодом. ...

Якщо аналізувати фінансові результати діяльності підприємства, то тут можна помітити тенденцію до їхнього покращення (погіршення)...

Згідно з проведеними розрахунками аналізоване підприємство є (не)ліквідним, з точки зору покриття поточних зобов'язань різними складовими оборотних активів. Загальний коефіцієнт ліквідності або ж коефіцієнт покриття для нормального функціонування підприємства має бути більшим за одиницю.

Якщо об'єктом аналізу в другому розділі є економічний регіон, то доцільно здійснити аналіз за таким алгоритмом:

- охарактеризувати досліджуваний регіон загалом;
- виявити тенденції та особливості територіальної структури економіки, природних і трудових ресурсів об'єкта дослідження;

- провести поглиблений аналіз економічних показників за темою дипломного дослідження;
- проаналізувати систему управління економічним регіоном.

У другому підрозділі другого розділу курсової роботи проводиться спеціальний аналіз показників згідно з темою роботи: аналіз інноваційної діяльності підприємства (промисловості, галузі) за останні 2 – 3 роки.

Аналіз у цьому підрозділі здійснюється відповідно до методики, наведеної в другому підрозділі першого розділу з посиланням на формули, які наведено в першому підрозділі.

У підрозділі проводиться розрахунок показників, які безпосередньо стосуються теми курсової роботи.

Розраховані показники доцільно звести до таблиці, у якій визначити динаміку їхньої зміни, після чого провести аналіз отриманих значень.

! Розрахунок показників проводиться з посиланням на формули з другого підрозділу першого розділу й не повинен містити жодних інших формул

Завершується цей підрозділ загальним висновком щодо проведеного аналізу за темою курсової роботи з виявленням показників, які потребують покращення.

У третьому підрозділі другого розділу потрібно зосередитись на більш детальному аналізі стану інноваційної діяльності галузі, промисловості, до якої належить підприємство чи області. Завданням цього підрозділу є виявлення стану та проблем розвитку інноваційної діяльності. У разі, якщо об'єктом дослідження в попередніх підрозділах був регіон/галузь, то доцільно розглянути особливості інноваційної діяльності за кордоном.

Загальний обсяг аналітичної частини становить 30–35 % загального обсягу курсової роботи.

Прикладна частина – третій розділ – містить пропозиції та рекомендації щодо покращення діяльності об'єкта дослідження.

У цьому розділі необхідно надати обґрунтовані пропозиції щодо усунення виявлених у другій частині проблем або загроз, які можуть постати перед підприємством (промисловістю, галуззю) у майбутньому. Ці пропозиції мають бути комплексного характеру, містити кілька альтернативних варіантів, мати аналітичне обґрунтування кожного варіанта з використанням методичного апарату, поданого в першому розділі.

Інформація та дані, що використовуються для характеристики та обчислення поданих альтернатив, повинні бути всебічно обґрунтовані. Розділ повинен містити як вихідні дані, так і всі види обчислених прогнозних оцінок – песимістичні, найбільш вірогідні та оптимістичні. На основі зіставлення очікуваних результатів по розроблених альтернативах

приймаються рекомендації щодо найкращої. Цей розділ доречно логічно завершити механізмом упровадження запропонованого комплексу заходів щодо вирішення виявлених проблем. Обсяг третього розділу має становити 8–10 сторінок.

У **висновках** формулюються теоретичні та практичні результати виконаної роботи відповідно до стану виконання мети та вирішення поставлених у вступі завдань. Зокрема, зазначаються виявлені в процесі здійснення аналізу тенденції розвитку фінансової діяльності підприємства та на підставі цього наводяться рекомендації щодо усунення виявлених недоліків.

Обсяг висновків має становити 1–2 сторінки.

Перелік посилань повинен містити не менше 15–20 найменувань, на які зроблені посилання в роботі.

! Літературні джерела розміщуються в порядку появи посилань на них у тексті з обов'язковим зазначенням усіх необхідних реквізитів

У **додатках** подаються схеми, рисунки, графіки, таблиці та інші ілюстрації, фінансова та статистична звітність, яка слугувала базисом для проведення розрахунків у розділі 2 та 3 курсової роботи.

Додатки повинні підтверджувати окремі положення, висновки та пропозиції автора курсової роботи.

Допоміжний та ілюстративний матеріал, внесений у додатки, має безпосередньо стосуватися теми дослідження, але при введенні його в основний зміст роботи ускладнює сприйняття тексту. Таблиці, графіки та схеми повинні мати назву й бути пронумеровані, а в основному тексті курсової роботи обов'язково робляться посилання на матеріал, що міститься в додатках, і пояснення змісту кожної таблиці, рисунка, схеми тощо.

5 ОФОРМЛЕННЯ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Оформлення курсової роботи має відповідати вимогам ДСТУ 3008–95.

Закінчена курсова робота повинна містити всі основні структурні елементи, починаючи з титульного листа й закінчуючи додатками.

Загальні вимоги до оформлення курсової роботи:

- мова курсової роботи – **державна**;
- обсяг курсової роботи (без додатків) – **35–45 аркушів**;
- роботу виконують за допомогою комп'ютерної техніки;
- текст друкується шрифтом № 14 на одній стороні стандартного аркуша формату А4 (210×420 мм) через інтервал 1,5;

- при написанні дотримуються таких розмірів полів: зліва – не менше 20 мм, з правого боку – не менше 10 мм, знизу – не менше 20 мм, зверху – не менше 15 мм;
- анотація, зміст, вступ, кожен розділ, висновки, перелік використаних літературних джерел і додатки починаються з нової сторінки;
- заголовки структурних частин дипломної роботи «АНОТАЦІЯ», «ЗМІСТ», «ВСТУП», «РОЗДІЛ», «ВИСНОВКИ», «ПЕРЕЛІК ПОСИЛАНЬ», «ДОДАТКИ» друкуються великими літерами симетрично до тексту;
- сторінки роботи нумеруються у верхньому правому куті арабськими цифрами, дотримуючись наскрізної нумерації впродовж усього тексту роботи, включно з додатками. Нумерацію сторінок, розділів, підрозділів, пунктів, підпунктів, рисунків, таблиць, формул подають арабськими цифрами без знака №;
- першою сторінкою курсової роботи є титульний аркуш, який входить до загальної нумерації сторінок курсової роботи. На титульному аркуші, бланку завдання, анотації та змістові номер сторінки не ставлять, проте враховують у загальну нумерацію. На наступних сторінках номер проставляють у правому верхньому куті сторінки без крапки в кінці;
- при виконанні курсової роботи необхідно дотримуватись рівномірної щільності, контрастності й чіткості зображення. Усі лінії, літери, цифри й знаки повинні бути чіткими та однаково чорними впродовж усієї роботи;
- особливу увагу треба звернути на правильність оформлення в роботі посилань на джерела, графічного матеріалу, діаграм, таблиць, схем тощо. Курсову роботу потрібно ретельно перевірити та відредагувати.

Основні структурні елементи курсової роботи виконуються таким чином:

Титульний лист виконується на аркуші формату А4 за встановленим зразком (додаток А).

Бланк завдання видається студенту керівником курсової роботи та заповнюється згідно зі встановленим зразком (додаток Б).

Анотація пишеться українською мовою й розміщується одразу за бланком завдання.

Зміст розміщується після анотації. Він містить найменування усіх основних структурних елементів курсової роботи, розділів і підрозділів із зазначенням сторінок у тій послідовності, у якій вони розташовані.

Слово «ЗМІСТ» записують у вигляді заголовка симетрично до тексту. Над колонкою номерів сторінок скорочене слово «с.» не пишеться.

Під час оформлення *текстової частини* курсової роботи заголовки розділів пишуться великими літерами посередині тексту. Крапка в кінці заголовка не ставиться. Переноси частини слів у заголовку не допускаються, на інший рядок слово переноситься повністю. Якщо заголовок складається з двох речень, то вони розділяються крапкою.

Заголовки підрозділів пишуться, окрім першої, малими літерами й розміщуються симетрично до тексту.

Розділи, підрозділи, пункти та підпункти нумеруються арабськими цифрами в межах всієї роботи.

Такі структурні частини курсової роботи, як зміст, перелік умовних позначень, вступ, висновки, список використаних джерел не мають порядкового номера. Усі аркуші, на яких розміщені згадані структурні частини курсової роботи, нумерують звичайно. Не нумерують лише їх, заголовки, тобто не можна друкувати: «І. ВСТУП» або «Розділ 6. ВИСНОВКИ».

Номер розділу ставлять перед назвою, не зазначаючи слова РОЗДІЛ.

Підрозділи нумерують у межах кожного розділу. Номер підрозділу складається з номера розділу й порядкового номера підрозділу, між якими ставлять крапку. У кінці номера підрозділу крапка не ставиться, наприклад: «2.3» (третій підрозділ другого розділу). Потім у тому ж рядку розміщується заголовок підрозділу.

Оформлення формул. Усі формули, що входять до курсової роботи, оформлюють за допомогою редактора формул. Формули нумерують у межах розділу. Номер формули складається з номера розділу та порядкового номера формули, розділених крапкою. Формулу відцентровують, а номер формули розташовують з правого боку на рівні формули в круглих дужках. Посилання в тексті на номер формули дають у дужках.

Наприклад: за формулою (1.1) розрахуємо коефіцієнт покриття...

Пояснення символів та числових коефіцієнтів наводяться під формулою. Пояснення кожного символу подається з нового рядка в тій послідовності, у якій символи наведено у формулі. Перший рядок пояснення починається із слова «де» без двокрапки після нього.

Приклад

$$K_{авт} = \frac{BK}{K}, \quad (1.1)$$

де BK – середньорічні залишки власного капіталу;
 K – середньорічна вартість капіталу підприємства.

Формули, що записані одна за одною та не розділені текстом, розділяються комою. Рівняння та формули необхідно виділяти з тексту в окремий рядок. Вище та нижче кожної формули або рівняння необхідно залишати не менше одного вільного рядка. Формули та рівняння в роботі необхідно нумерувати в межах розділу.

Оформлення таблиць. Цифровий матеріал, як правило, оформлюють у вигляді таблиць відповідно до рисунка 1.

Таблиця _____ – _____
номер назва таблиці

Рисунок 1 – Приклад оформлення таблиці

Горизонтальні та вертикальні лінії, які розмежують рядки таблиці, а також лінії зліва, справа і знизу, що обмежують таблицю, можна не проводити, якщо їхня відсутність не ускладнює користування таблицею.

Таблиці нумерують послідовно (за винятком таблиць, поданих у додатках) у межах розділу. Таблиці потрібно нумерувати арабськими цифрами порядкового розділу, за винятком таблиць, що наводяться в додатках. Номер таблиці складається з номера розділу й порядкового номера таблиці, відокремлених крапкою. Наприклад, таблиця 2.1 – перша таблиця другого розділу. При перенесенні частини таблиці на інший аркуш (сторінку) слово «Таблиця» і номер її зазначають один раз над першою частиною таблиці, над іншими частинами пишуть слова «Продовження таблиці» і подають номер таблиці, наприклад, «Продовження таблиці 2.1».

Таблиця повинна мати заголовок, який друкують малими літерами (крім першої великої). Крапка в кінці заголовка не ставиться. Назва має бути стислою і відображати зміст таблиці.

Якщо в роботі одна таблиця, її нумерують за такими ж вимогами.

Таблицю необхідно розташовувати безпосередньо після тексту, у якому вона згадується вперше, або на наступній сторінці. На всі таблиці мають бути посилання в тексті роботи.

Якщо рядки або графи таблиці виходять за межі формату сторінки, таблицю поділяють на частини, розмішуючи одну частину під одною, або поруч, або переносячи частину таблиці на наступну сторінку.

Заголовки граф таблиці починають з великої літери, а підзаголовки – з малої, якщо вони складають одне речення із заголовком. Підзаголовки, що мають самостійне значення, пишуть з великої літери. У кінці заголовків і підзаголовків таблиць крапки не ставлять. Заголовки й підзаголовки граф вказують в однині.

Оформлення рисунків. Ілюстрації (креслення, схеми, графіки) необхідно подавати в курсовій роботі безпосередньо після тексту, де вони згадані вперше, або на наступній сторінці.

Ілюстрації, які розміщені на окремих сторінках курсової роботи, входять до загальної нумерації сторінок.

Ілюстрації позначають словом «Рисунок» і нумерують послідовно в межах розділу, за винятком ілюстрацій, поданих у додатках.

Номер ілюстрації повинен складатися з номера розділу й порядкового номера ілюстрації, між якими ставиться крапка. Наприклад: Рисунок 1.2 (другий рисунок першого розділу). Номер ілюстрації, її назва і пояснювальні підписи розміщують послідовно під ілюстрацією. Якщо в курсовій роботі подано одну ілюстрацію, то її нумерують за загальними правилами.

Приклад



Рисунок 1.2 – Основні форми трансферу технологій на комерційній основі

Літературні джерела розміщуються за порядком їхньої появи в тексті.

Посилання на літературні джерела наводиться в квадратних дужках, наприклад «... [14, С. 125] ...», де 14 – номер джерела в переліку використаної літератури, а 125 – сторінка цього джерела, на яку зроблене посилання.

Рекомендується в основному тексті або у заключних абзацах розділів давати посилання на особисті наукові праці студента, перелік яких наведено в списку використаної літератури.

Додатки оформлюють як продовження курсової роботи на наступних її сторінках, розташовуючи в порядку появи посилань у тексті курсової роботи. Оформлюючи додатки на окремому аркуші, друкують великими літерами слово «ДОДАТКИ», після чого на наступних аркушах розміщують необхідні додатки.

Кожен додаток має починатися з нової сторінки. Додаток повинен мати заголовок, надрукований угорі малими літерами з першої великої симетрично тексту сторінки.

Посередині рядка над заголовком малими літерами з першої великої друкується слово «Додаток __» і велика літера, що позначає додаток.

Додатки потрібно позначати послідовно великими літерами української абетки, **за винятком літер Г, Є, З, І, Ї, Й, О, Ч, Ь**, наприклад, додаток А, додаток Б і т. д. Один додаток позначається як додаток А.

Текст кожного додатка, за необхідності, може бути поділений на розділи й підрозділи, які нумерують у межах кожного додатка. У цьому разі перед кожним номером ставлять позначення додатка (літеру) і крапку, наприклад, Б.2 – другий розділ додатка Б; В.3.1 – підрозділ 3.1 додатка В.

Ілюстрації, таблиці та формули, які розміщені в додатках, нумерують у межах кожного додатка, наприклад: рис. Д.1.2 – другий рисунок першого розділу додатка Д; формула (Б.1) – перша формула додатка Б.

У тексті курсової роботи обов'язково повинні бути посилання на додатки.

6 КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ ЯКОСТІ ВИКОНАННЯ ТА ЗАХИСТУ КУРСОВОЇ РОБОТИ

Захист курсової роботи проводиться згідно з графіком, затвердженим на засіданні кафедри, комісією в складі не менше двох викладачів кафедри.

Остаточний варіант оформленої курсової роботи, підписаний автором, керівником і завідувачем кафедри, подається на кафедру за два тижні до початку заліково-екзаменаційної сесії.

Остаточна оцінка за курсову роботу виставляється за результатами її захисту перед комісією.

Оцінка **відмінно («А»)** (таблиця 2) виставляється студенту тоді, коли він повністю розкрив тему курсової роботи, зробив усі необхідні розрахунки та пояснення; коли в роботі є посилання на літературні джерела та зроблений їхній аналіз; коли в роботі є зіставлення думок та зроблені й обгрунтовані власні висновки тощо. При цьому робота повинна бути оформлена згідно з вимогами державних стандартів, мати достатній обсяг (не менше 35 сторінок).

При захисті курсової роботи у відповіді студента повинно відчуватись глибоке розуміння поставленої проблеми. Студент повинен уміти обгрунтовувати свою думку, не боятися дискусії, захищати свої погляди, аргументовано застосовувати отримані знання в нестандартних ситуаціях, уміти знаходити джерело інформації, узагальнювати й систематизувати інформацію. Може самостійно ставити та розв'язувати проблеми.

Суттєвим моментом у відповіді студента повинен бути зв'язок теорії з практикою, уміння застосовувати теоретичні знання при розв'язанні практичних завдань.

Таблиця 2 – Критерії оцінювання курсової роботи

за національною шкалою	Оцінка	
	за 5 бальною шкалою	за шкалою ECTS
відмінно	5+	A
	5	
	5-	
добре	4+	B
	4	C
	4-	
задовільно	3+	D
	3	E
	3-	
незадовільно	*	FX

Оцінка **добре** («**B**», «**C**») виставляється студенту тоді, коли він практично розкрив тему курсової роботи, зробив достатні розрахунки та пояснення, коли в роботі є посилання на літературні джерела, зроблені власні висновки тощо.

При цьому робота повинна бути оформлена згідно з вимогами державних стандартів, мати достатній обсяг (не менше 30 сторінок). Але при захисті курсової роботи у відповіді студента не відчувається глибоке розуміння проблематики питання, допускаються незначні помилки у викладенні матеріалу, спостерігається невпевненість в обґрунтуванні своїх думок тощо. Студент не здатен критично оцінювати окремі нові факти, явища, ідеї, виявляти особисту позицію щодо них.

Оцінка **задовільно** («**D**», «**E**») виставляється студенту тоді, коли він не повністю розкрив тему курсової роботи; зробив недостатні розрахунки та пояснення; коли в роботі практично немає посилань на літературні джерела; коли не зроблені або не обґрунтовані власні висновки тощо. Але при цьому робота повинна бути оформлена згідно з вимогами державних стандартів, мати достатній обсяг (не менше 35 сторінок). При захисті курсової роботи у відповіді студента практично немає розуміння проблематики питання, допускаються значні помилки у викладенні матеріалу, проглядаються труднощі в обґрунтуванні своїх думок тощо.

Оцінка **незадовільно** «**FX**» виставляється студенту у випадку, коли він не розкрив тему курсової роботи; зробив недостатні розрахунки та пояснення; коли в роботі зовсім немає посилань на літературні джерела; коли взагалі не зроблені або не обґрунтовані власні висновки тощо.

Окрім цього, робота оформлена з порушеннями вимог державних стандартів, немає достатнього обсягу (менше 30 сторінок) тощо.

При захисті курсової роботи у відповіді студента допускаються принципові помилки у викладенні матеріалу, наявними є труднощі в обґрунтуванні своєї думки тощо; коли може виникнути сумнів у самостійності написання курсової роботи студентом.

7 РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА З ДИСЦИПЛІНИ «УПРАВЛІННЯ ІННОВАЦІЯМИ»

Основна

1. Господарський кодекс України [Електронний ресурс] : від 16.01.2003, № 436-IV із змінами та доповненнями // Законопроекти. / Упр. комп'ютериз. систем Апарату Верховної Ради України. – 2003. – Режим доступу :

<http://zakon.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=436-15>.

2. Про інвестиційну діяльність: Закон України [Електронний ресурс] : від 19.09.91 № 1576-XII, редакція від 01.01.2008 на підставі 1026-16 // Законопроекти / Упр. комп'ютериз. систем Апарату Верховної Ради України. – 2003. – Режим доступу :

<http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=1560-12>.

3. Про іноземні інвестиції : Закон України [Електронний ресурс] від 13.03.1992 № 2198-XII, редакція від 01.01.2008 на підставі 1026-16 // Законопроекти / Упр. комп'ютериз. систем Апарату Верховної Ради України. – 2003. – Режим доступу :

<http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=2198-12>.

4. Методика інтегральної оцінки інвестиційної привабливості підприємств та організацій [Електронний ресурс] : затв. наказом агентства з питань запобігання банкрутству 23.02.1998 № 22. // Законопроекти / Упр. комп'ютериз. систем Апарату Верховної Ради України. – 2003. – Режим доступу :

<http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=z0214-98>.

5. Андрушків Б. М. Інноваційна політика : навчальний посібник / Андрушків Б. М., Бортняк Ф. П., Вовк Ю. Я. – Тернопіль : ТОВ «Тернограф», 2012. – 484 с.

6. Бізнес-планування : навчальний посібник / Т. Г. Васильців, Я. Д. Качмарик, В. І. Блонська, Р. Л. Лупак. – К. : Знання, 2013. – 207 с.

7. Управління інноваціями : навчальний посібник / О. І. Гуторов, Л. І. Михайлова, І. О. Шарко та ін. – [2-ге вид., доп.]. – Харків : «Діса плюс», 2016. – 266 с.

8. Єпіфанова І. Ю. Управління інвестиційною діяльністю промислових підприємств : монографія / М. П. Войнаренко, І. Ю. Єпіфанова. – Вінниця : ВНТУ, 2011. – 188 с.

9. Єпіфанова І. Ю. Сучасні форми фінансового забезпечення інноваційної діяльності / В. В. Джеджула, І. Ю. Єпіфанова // Вісник Хмельницького національного університету. Серія Економічні науки. – 2016. – № 2. – Т. 2. – С. 22–24.

10. Єпіфанова І. Ю. Моделювання процесу прийняття рішення щодо джерел фінансування інноваційної діяльності / Войнаренко М. П., Джеджула В. В., Єпіфанова І. Ю. // Економічний часопис. – XXI. – 2016. – № 160 (7–8). – С. 126–129.

11. Захарченко В. І. Інноваційний менеджмент: теорія і практика в умовах трансформації економіки : навчальний посібник / Захарченко В. І., Корсікова Н. М., Меркулов М. М. – К. : Центр учбової літератури, 2012. – 448 с.

12. Зянько В. В. Інноваційне підприємництво: сутність, механізми і форми розвитку : монографія / Зянько В. В. – Вінниця : УНІВЕРСУМ-Вінниця, 2008. – 397 с.

13. Зянько В. В. Інноваційна діяльність підприємств та її фінансове забезпечення в умовах трансформаційних змін економіки України : монографія / Зянько В. В., Єпіфанова І. Ю., Зянько В. В. – Вінниця : ВНТУ, 2015. – 168 с.

14. Зянько В. В. Фінансовий аналіз та звітність: практикум для студ. спец. «Менеджмент організацій» / В. В. Зянько, І. Ю. Єпіфанова. – Вінниця : ВНТУ, 2008. – 83 с.

15. Антикризовий менеджмент : навчальний посібник / Л. І. Скібіцька, В. В. Матвеев, В. І. Щелкунов, С. М. Подреза. – К. : Центр учбової літератури, 2014. – 584 с.

16. Управління інноваційною, інвестиційною та економічною діяльністю інтегрованих об'єднань та підприємств : монографія / За заг. ред. Л. М. Савчук. – Дніпропетровськ : Пороги, 2016. – 520 с.

17. Ілляшенко С. М. Інноваційний менеджмент : підручник / Ілляшенко С. М. – Суми : ВТД – Університетська книга, 2010. – 334 с.

Додаткова

1. Kariv D. Entrepreneurship: An International Introduction / D. Kariv. – Routledge : Taylor & Francis, 2011. – 336 p.

2. Stokes R. D. Entrepreneurship / R. D. Stokes, N. Wilson, M. Mador. – Boston : CENGAGE Learning Business Press, 2010. – 424 p.

3. Варналій З. С. Конкурентоспроможність національної економіки: проблеми та пріоритети інноваційного забезпечення : монографія / Варналій З. С. – К. : Знання України, 2013. – 387 с.

Додаток А

Зразок титульного аркуша

Вінницький національний технічний університет
Кафедра фінансів та інноваційного менеджменту

КУРСОВА РОБОТА

з Управління інноваціями

(назва дисципліни)

на тему: **ТЕМА КУРСОВОЇ РОБОТИ**

Студента (ки) ___ курсу _____ групи
напряму підготовки 073 – Менеджмент

_____ (прізвище та ініціали)

Керівник к.е.н., доцент кафедри фінансів

Єпіфанова І. Ю.

(посада, вчене звання, науковий ступінь, прізвище та ініціали)

Національна шкала _____

Кількість балів: _____ Оцінка: ECTS _____

Члени комісії:

_____ (підпис)

_____ (прізвище та ініціали)

_____ (підпис)

_____ (прізвище та ініціали)

м. Вінниця – 20__ рік

Додаток Б
Зразок індивідуального завдання
Міністерство освіти і науки України
Вінницький національний технічний університет
Факультет менеджменту та інформаційної безпеки
Кафедра фінансів та інноваційного менеджменту

ЗАТВЕРДЖУЮ
Завідувач кафедри ФІМ
_____ д.е.н., професор Зянько В. В.
(підпис)

ІНДИВІДУАЛЬНЕ ЗАВДАННЯ
на курсову роботу
з дисципліни «Управління інноваціями»

студенту _____
(ПІБ)

Факультету МІБ групи _____
на тему: _____

Тема курсової роботи затверджена на засіданні кафедри протокол №_
від «__» _____ 20__ р.

Вихідні дані :

1. Об'єкт дослідження: _____.
2. Кількість вихідної фінансової звітності – не менш як 2 форми («Баланс», «Звіт про фінансові результати»), наведені в додатках.
3. Період дослідження – _____ рр.
4. Визначення сутності поняття «_____» – не менше трьох визначень.
5. Показники, що характеризують проблему (II розділ) – не менше десяти.
6. Кількісні показники за темою курсової роботи – не менше п'яти.

Зміст розрахунково-пояснювальної записки

У розділі 1 – дослідити теоретичні, методологічні та теоретичні аспекти проблеми.

У розділі 2 – здійснити аналіз проблеми дослідження з використанням статистичної (для підприємства бухгалтерської та фінансової звітності) інформації за останні 2 (3–5 для області, галузі) роки функціонування суб'єкта господарювання.

У розділі 3 – розробити пропозиції в частині вирішення нагальних економічних та фінансових проблем, що виявлені під час аналізу з обов'язковими розрахунками економічного ефекту.

Завдання видано «__» _____ 20__ р.

Керівник _____
(підпис) (прізвище, ініціали)

Завдання отримав _____
(підпис)

Додаток В
Зразок написання анотації

АНОТАЦІЯ

У курсовій роботі сформовано пропозиції з покращення інноваційного потенціалу підприємства.

Ця робота складається з трьох розділів. У першому розділі розглянуто теоретичні питання аналізу інноваційного потенціалу, досліджено методичні підходи до аналізу інноваційного потенціалу підприємства.

У другому розділі курсової роботи подано загальну характеристику ПАТ «Вінницька кондитерська фабрика», проаналізовано інноваційний потенціал підприємства та стан інноваційного потенціалу кондитерської галузі.

Ключові слова: інноваційний потенціал, інновації, потенціал.

Додаток Г
Складання змісту курсової роботи

ЗМІСТ

ВСТУП.....	5
1 ТЕОРЕТИЧНІ ОСНОВИ АНАЛІЗУ ІННОВАЦІЙНОГО ПОТЕНЦІАЛУ ПІДПРИЄМСТВА.....	7
1.1 Економічна сутність інноваційного потенціалу.....	7
1.2 Основні методики аналізу рівня інноваційного потенціалу підприємства.....	8
Висновок до розділу 1.....	15
2 АНАЛІЗ ІННОВАЦІЙНОГО ПОТЕНЦІАЛУ ПАТ «ВКФ».....	14
2.1 Характеристика загального стану підприємства.....	15
2.2 Аналіз інноваційного потенціалу ПАТ «ВКФ».....	21
2.3 Оцінювання рівня інноваційного потенціалу кондитерської галузі.....	24
Висновок до розділу 2.....	29
3 ПРОПОЗИЦІЇ ТА РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ПОКРАЩЕННЯ ІННОВАЦІЙНОГО ПОТЕНЦІАЛУ ПІДПРИЄМСТВ КОНДИТЕРСЬКОЇ ГАЛУЗІ.....	30
ВИСНОВКИ.....	35
ПЕРЕЛІК ПОСИЛАНЬ.....	37
ДОДАТКИ.....	40

Додаток Д

Таблиця Д.1 – Алгоритм розрахунку фінансових показників діяльності підприємств

Показник	Формула розрахунку			Нормативне значення
	Алгоритм розрахунку	За даними фінансової звітності до 2013 р.	За даними фінансової звітності із 2013 р.	
1. Аналіз майнового стану підприємства				
Коефіцієнт зносу основних засобів	$\frac{\text{Знос Первісна вартість}}{\text{Первісна вартість}}$	$\frac{\text{ф.1 р.032 (гр.4)}}{\text{ф.1 р.031 (гр.4)}}$	$\frac{\text{ф.1 р.1012 (гр.4)}}{\text{ф.1 р.1011 (гр.4)}}$	Зменшення
Коефіцієнт оновлення основних засобів	$\frac{\text{Надходження за рік}}{\text{Первісна вартість}}$	$\frac{\text{ф.5 р.260 (гр.5)}}{\text{ф.1 р.031 (гр.4)}}$	$\frac{\text{ф.5 р.260 (гр.5)}}{\text{ф.1 р.1011 (гр.4)}}$	Збільшення
Коефіцієнт вибуття основних засобів	$\frac{\text{Вибуття за рік}}{\text{Первісна вартість}}$	$\frac{\text{ф.5 р.260 (гр.8)}}{\text{ф.1 р.031 (гр.3)}}$	$\frac{\text{ф.5 р.260 (гр.8)}}{\text{ф.1 р.1011 (гр.3)}}$	Має бути меншим, ніж коефіцієнт оновлення
2. Аналіз ліквідності підприємства				
Коефіцієнт покриття	$\frac{\text{Оборотні активи}}{\text{Поточні зобов'язання}}$	$\frac{\text{ф.1 р.260}}{\text{ф.1 р.620}}$	$\frac{\text{ф.1 р. 1195}}{\text{ф.1 р.1695}}$	> 1
Коефіцієнт швидкої ліквідності	$\frac{\text{Оборотні активи – Запаси}}{\text{Поточні зобов'язання}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.260 - р.100 - р.110 - р.120 - р.130 - р.140)}}{\text{ф.1 р.620}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.1195+ р.1100+р.1120)}}{\text{ф.1 р.1695}}$	0,6 – 0,8
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{\text{Гроші та їх еквіваленти + Поточні фінансові інвестиції}}{\text{Поточні зобов'язання}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.220 + р.230 + р.240)}}{\text{ф.1 р.620}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.1160+р.1165)}}{\text{ф.1 р.1695}}$	> 0 Збільшення
Чистий оборотний капітал, тис. грн	Оборотні активи – Поточні зобов'язання	ф.1 (р.260 - р.620)	ф.1 (р.1195 - р.1695)	> 0 Збільшення
3. Аналіз фінансової стійкості підприємства				
Коефіцієнт фінансової автономії	$\frac{\text{Власний капітал}}{\text{Капітал}}$	$\frac{\text{ф.1 р.380}}{\text{ф.1 р.640}}$	$\frac{\text{ф.1 р.1495}}{\text{ф.1 р.1900}}$	> 0,5
Коефіцієнт фінансової залежності	$\frac{\text{Капітал}}{\text{Власний капітал}}$	$\frac{\text{ф.1 р.640}}{\text{ф.1 р.380}}$	$\frac{\text{ф.1 р.1900}}{\text{ф.1 р.1495}}$	< 2 Зменшення

Продовження таблиці Д.1

Показник	Формула розрахунку			Нормативне значення
	Алгоритм розрахунку	За даними фінансової звітності до 2013 р.	За даними фінансової звітності із 2013 р.	
Коефіцієнт концентрації залученого капіталу	$\frac{\text{Залучений капітал}}{\text{Капітал}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.430 + р.480 + р.620 + р.630)}}{\text{ф.1 р.640}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.1595+ +р.1675+р.1700)}}{\text{ф.1 р.1900}}$	< 0,5
Коефіцієнт фінансового ризику	$\frac{\text{Залучений капітал}}{\text{Власний капітал}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.430 + р.480 + р.620 + р.630)}}{\text{ф.1 р.380}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.1595+ р.1675+р.1700)}}{\text{ф.1 р.1495}}$	< 1 Зменшення
Коефіцієнт маневреності власного капіталу	$\frac{\text{Власний капітал – необоротні активи}}{\text{Власний капітал}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.380 - р.080)}}{\text{ф.1 р.380}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.1495 - р.1695)}}{\text{ф.1 р.1495}}$	> 0 Збільшення
Коефіцієнт Забезпеченості активів власними оборотними засобами	$\frac{\text{Власний капітал – необоротні активи}}{\text{Оборотні активи}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.380 - р.080)}}{\text{ф.1 р.260}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.1495 - р.1695)}}{\text{ф.1 р.1195}}$	> 0,1
Коефіцієнт забезпеченості запасів власними оборотними коштами	$\frac{\text{Власний капітал – необоротні активи}}{\text{Запаси}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.380 - р.080)}}{\text{ф.1 (\sum (р.100 +..+ р.150))}}$	$\frac{\text{ф.1 (р.1495 - р.1695)}}{\text{ф.1 р.1100}}$	> 0,6
4. Аналіз рентабельності підприємства				
Коефіцієнт Рентабельності активів	$\frac{\text{Чистий прибуток (збиток)}}{\text{Середньорічна вартість активів}}$	$\frac{\text{ф.2 р.220 або р.225}}{\text{ф.1 (р.280 (гр.3) + р.280 (гр.4)) / 2}}$	$\frac{\text{ф.2 р.2350 або р.2355}}{\text{ф.1 (р.1300 (гр.3) + р.1300 (гр.4)) / 2}}$	> 0 Збільшення
Коефіцієнт рентабельності власного капіталу	$\frac{\text{Чистий прибуток (збиток)}}{\text{Середньорічна вартість власного капіталу}}$	$\frac{\text{ф.2 р.220 або р.225}}{\text{ф.1 (р.380 (гр.3) + р.380 (гр.4)) / 2}}$	$\frac{\text{ф.2 р.2350 або р.2355}}{\text{ф.1 (р.1495 (гр.3) + р.1495 (гр.4)) / 2}}$	> 0 Збільшення
Коефіцієнт чистої рентабельності продажу	$\frac{\text{Чистий прибуток}}{\text{Чистий дохід (виручка) від реалізації}}$	$\frac{\text{ф.2 р.220 або р.225}}{\text{ф.2 р.035}}$	$\frac{\text{ф.2 р.2350 або р.2355}}{\text{ф.2 р.2000}}$	> 0 Збільшення

Продовження таблиці Д.1

Показник	Формула розрахунку			Нормативне значення
	Алгоритм розрахунку	За даними фінансової звітності до 2013 р.	За даними фінансової звітності із 2013 р.	
Коефіцієнт рентабельності операційної діяльності	$\frac{\text{Прибуток від операційної д-ті}}{\text{Собівартість+Адміністративні витр.+ Витр. на збут+ Інші операційні витр.}}$	$\frac{\text{ф.2 р.100}}{\text{ф.2 (р.040+ р.070+р.080+ р.090)}}$	$\frac{\text{ф.2 р.2190}}{\text{ф.2 (р.2050+ р.2130+ р.2150+ р.2180)}}$	> 0 Збільшення
Коефіцієнт рентабельності звичайної діяльності	$\frac{\text{Прибуток від звичайної д-ті до оподаткування}}{\text{Собівартість+Адміністративні витр.+ Витр. на збут+ Інші операційні витр.+Фінансові витр.+ Витр. від участі в капіталі+Інші витрати}}$	$\frac{\text{ф.2 р.170}}{\text{ф.2 (р.040+ р.070+р.080+ р.090+ р.140+ р.150+ р.160)}}$	$\frac{\text{ф.2 р.2290}}{\text{ф.2 (р.2050+ р.2130+ р.2150+ р.2180+ р.2250+ р.2255+ р.2270)}}$	> 0 Збільшення
Коефіцієнт рентабельності господарської діяльності	$\frac{\text{Чистий прибуток}}{\text{Собівартість+Адміністративні витр.+ Витр. на збут+ Інші операційні витр.+Фінансові витр.+ Витр. від участі в капіталі+Інші витрати}}$	$\frac{\text{ф.2 р.220}}{\text{ф.2 (р.040+ р.070+р.080+ р.090+ р.140+ р.150+ р.160)}}$	$\frac{\text{ф.2 р.2350}}{\text{ф.2 (р.2050+р.2130+ р.2150+р.2180+ р.2250+р.2255+ р.2270)}}$	> 0 Збільшення
5. Аналіз ділової активності підприємства				
Коефіцієнт оборотності активів	$\frac{\text{Чистий дохід (виручка) від реалізації}}{\text{Середньорічна вартість активів}}$	$\frac{\text{ф.2 р.035}}{\text{ф.1 (р.280 (гр.3) + р.280 (гр.4)) / 2}}$	$\frac{\text{ф.2 р.2000}}{\text{ф.1 (р.1300 (гр.3) + р.1300 (гр.4)) / 2}}$	Збільшення
Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	$\frac{\text{Чистий дохід (виручка) від реалізації}}{\text{Середньорічна вартість кредиторської заборгованості}}$	$\frac{\text{ф.2 р.035}}{\text{ф.1 (\sum (р.520 +..+ р.600) гр.3 + \sum(р.520 +..+ р.600) гр.4) / 2}}$	$\frac{\text{ф.2 р.2000}}{\text{ф.1 (\sum (р.1615 +..+ р.1650) гр.3 + \sum(р.1615 +..+ р.1650) гр.4) / 2}}$	Збільшення
Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості	$\frac{\text{Чистий дохід (виручка) від реалізації}}{\text{Середньорічна вартість дебіторської заборгованості}}$	$\frac{\text{ф.2 р.035}}{\text{ф.1 (\sum(р.150 +..+ р.210) гр.3 + \sum (р.150 +..+ р.210) гр.4) / 2}}$	$\frac{\text{ф.2 р.2000}}{\text{ф.1 (\sum (р.1125 + р.1130+р.1155) гр.3 + \sum(р.1125 + р.1130+р.1155) гр.4) / 2}}$	Збільшення
Строк погашення дебіторської заборгованості, днів	Тривалість періоду $\frac{\text{Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості}}{\text{Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості}}$	360 $\frac{\text{Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості}}{\text{Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості}}$	360 $\frac{\text{Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості}}{\text{Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості}}$	Зменшення

Продовження таблиці Д.1

Показник	Формула розрахунку			Нормативне значення
	Алгоритм розрахунку	За даними фінансової звітності до 2013 р.	За даними фінансової звітності із 2013 р.	
Строк погашення кредиторської заборгованості, днів	Тривалість періоду Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	360 Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	360 Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості	Зменшення
Коефіцієнт оборотності основних засобів (фондо-віддача)	Чистий дохід (виручка) від реалізації Середньорічна вартість основних засобів	$\frac{\text{ф.2 р.035}}{\text{ф.1 (р.031 (гр.3) + \text{р.031 (гр.4))} / 2}}$	$\frac{\text{ф.2 р.2000}}{\text{ф.1 (р.1010 (гр.3) + \text{р.1010 (гр.4))} / 2}}$	Збільшення
Коефіцієнт оборотності власного капіталу	Чистий дохід (виручка) від реалізації Середньорічна вартість власного капіталу	$\frac{\text{ф.2 р.035}}{\text{ф.1 (р.380 (гр.3) + \text{р.380(гр.4))} / 2}}$	$\frac{\text{ф.2 р.2000}}{\text{ф.1 (р.1495 (гр.3) + \text{р.1495(гр.4))} / 2}}$	Збільшення
Коефіцієнт оборотності залученого капіталу	Чистий дохід (виручка) від реалізації Середньорічна вартість залученого капіталу	$\frac{\text{ф.2 р.035}}{\text{ф.1 [(р.420+р.480 +\text{р.620) (гр.3)] + [(р.420+р.480 +\text{р.620})(гр.4)]} / 2}}$	$\frac{\text{ф.2 р.2000}}{\text{ф.1 [(р.1595+ р.1695+ р.1700+ р.1800 (гр.3)] + [(р.1595+р.1695+ р.1700+р.1800 (гр.4)]} / 2}}$	Збільшення

Навчальне видання

**МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ
до виконання курсової роботи
з дисципліни «Управління інноваціями»
для студентів денної та заочної форм навчання
напряму підготовки «Менеджмент»**

Редактор О. Ткачук

Укладачі: Зянько Віталій Володимирович
Єпіфанова Ірина Юріївна

Оригінал-макет підготовлено І. Єпіфановою

Підписано до друку
Формат 29,7×42 ¼. Папір офсетний.
Гарнітура Times New Roman.
Ум. друк. арк. 2,1
Наклад пр. Зам. №

Видавець та виготовлювач
Вінницький національний технічний університет,
інформаційний редакційно-видавничий центр.

ВНТУ, ГНК, к. 114.
Хмельницьке шосе, 95, м. Вінниця, 21021.
Тел. (0432) 59-85-32, 59-87-38.
press.vntu.edu.ua; e-mail: kivc.vntu@gmail.com
Свідоцтво суб'єкта видавничої справи
серія ДК № 3516 від 01.07.2009 р.