

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  
ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ЕКОНОМІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ  
ІМЕНІ СЕМЕНА КУЗНЕЦЯ

**Управління фінансовими ресурсами в підприємницькій діяльності**

---

(назва навчальної дисципліни)

**МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ  
до самостійної роботи  
з навчальної дисципліни  
підготовки докторів філософії**

**зі спеціальності 076 «Підприємництво, торгівля та біржова діяльність»**

(шифр і назва спеціальності)

2016 рік

РОЗРОБЛЕНО ТА ВНЕСЕНО:

кафедрою економіки підприємства та менеджменту, протокол № 11 від 19.04.2016.

## 1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ

Самостійна робота здобувача (СРЗ) – це форма організації навчального процесу, за якої заплановані завдання виконуються здобувачем самостійно під методичним керівництвом викладача.

Метою самостійної роботи здобувача в межах навчальної дисципліни «Управління фінансовими ресурсами в підприємницькій діяльності» є засвоєння в повному обсязі навчальної програми та формування у здобувачів загальних і професійних компетентностей, які відіграють суттєву роль у становленні майбутнього доктора філософії.

Навчальний час, відведений для самостійної роботи здобувачів очної форми навчання, визначається навчальним планом і становить 74,7 % (112 години) від загального обсягу навчального часу на вивчення дисципліни (150 годин).

У ході самостійної роботи здобувач має перетворитися на активного учасника навчального процесу, навчитися свідомо ставитися до оволодіння теоретичними і практичними знаннями, вільно орієнтуватися в інформаційному просторі, нести індивідуальну відповідальність за якість власної освітньо-наукової діяльності.

СРЗ в межах навчальної дисципліни «Управління фінансовими ресурсами в підприємницькій діяльності» включає: *як приклад*:

опрацювання лекційного матеріалу;

опрацювання та вивчення рекомендованої літератури, основних термінів та понять за темами дисципліни;

підготовку до лабораторних занять;

поглиблене опрацювання окремих лекційних тем або питань;

пошук (підбір) та огляд літературних джерел за заданою проблематикою дисципліни;

контрольну перевірку здобувачами особистих знань за запитаннями для самодіагностики;

підготовку до контрольних робіт та інших форм поточного контролю;

систематизацію вивченого матеріалу з метою підготовки до семестрових екзаменів.

## 2. ЗАВДАННЯ ДЛЯ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ

Завдання самостійної роботи, які передбачені навчальним планом і програмою навчальної дисципліни для засвоєння теоретичних знань і практичних навичок, наведені в табл. 2.1.

Таблиця 2.1

**Завдання для самостійної роботи здобувачів та форми її контролю**

**Перелік тем та завдань для практичних занять**

| № з/п  | Назва теми  | Компетентності, які забезпечуються   | Завдання для самостійної роботи   | Кількість годин | Форми контролю СРЗ | Література  |
|--|---|--|---|-----------------|--------------------|---|
| <b>Змістовий модуль І. Аналіз фінансової інформації в системі підприємництва</b> |   |  |   |                 |                    |   |
| 1.   | <b>Тема 1.</b><br>Теоретичні та організаційні основи фінансового діяльності підприємництва                  | Розв'язувати задачі та проблеми аналітичної роботи в фінансовій сфері діяльності підприємства  | 1. Сутність та історія фінансового аналізу.<br>2. Завдання управління фінансовими ресурсами в підприємницькій діяльності.<br>3. Предмет та метод управління фінансовими ресурсами в підприємницькій діяльності                              | 15              | Звіт по СРЗ        | Основна: [1,2,3].<br>Додаткова: [5,6,8]<br><b>Ошибка!</b><br><b>Источник ссылки не найден.]</b> |
| 2.   | <b>Тема 2.</b> Система інформаційного забезпечення оцінки фінансових ресурсів в підприємницькій діяльності. | Здійснювати пошук необхідної інформації для прийняття відповідних фінансових управлінських рішень.   | 1. Поняття формацийної система показників формуємих з внутрішніх та зовнішніх джерел.<br>2. Класифікація джерел інформації.<br>3. Бухгалтерський баланс його зміст та форма. Звіт про фінансові результати та звіт про рух грошових коштів. | 15              | Звіт по СРЗ -      | Основна: [4,5].<br>Додаткова: [9,12,13]   |
| 3  | <b>Тема 3.</b> Аналіз фінансових звітів   | Розв'язувати задачі фінансового аналізу та діагностики результатів фінансової діяльності підприємства в умовах недостатньої інформації з метою прийняття оптимальних | 1. Основні показники ділової активності, методика їх розрахунку та економічний зміст.<br>2. Основні показники структури капіталу, методика їх розрахунку, нормативні значення та економічний зміст.<br>3. Основні                           | 15              | Звіт по СРЗ        | Основна: [6,7].<br>Додаткова: [8,11,15,19]  |

| № з/п  | Назва теми  | Компетентності, які забезпечуються  | Завдання для самостійної роботи  | Кількість годин | Форми контролю СРЗ | Література                                     |
|--|---|---|--|-----------------|--------------------|--|
|  |   | управлінських рішень щодо забезпечення необхідного фінансового стану на підприємстві з використанням інструментів пакету MS.Excel                         | показники рентабельності, методика їх розрахунку та економічний зміст.   |                 |                    |  |
| 4  | <b>Тема 4.</b><br>Визначення вартості грошей у часі та їх використання у фінансових розрахунках | Визначити вартість грошей у часі з метою використання отриманих результатів оцінки у фінансових розрахунках з використанням інструментів пакету MS.Excel. | 1. Загальне поняття вартості грошей у часі.<br>2. Класифікація та види процентних ставок.<br>3. Визначення майбутньої вартості грошей у фінансових розрахунках<br>4. Прості та складні ставки, методика розрахунку та економічний зміст.<br>5. Прості та складні ставки визначення теперішньої вартості, методика розрахунку та економічний зміст. | 15              | Звіт по СРЗ        | Основна: [3,5].<br>Додаткова: [8,10,15,19, 20] |
| Разом за змістовим модулем I   |   |   |  | 60              |                    |  |
| <b>Змістовий модуль II. Фінансові рішення: активи та джерела фінансування підприємницької діяльності</b> |   |   |  |                 |                    |  |
| 5  | <b>Тема 5.</b><br>Управління прибутком в умовах невизначеності                                  | Розв'язувати задачі і проблеми прийняття рішень щодо управління прибутком в   | 1. Роль і місця прибутку в ринковій економіці. Види прибутку.<br>2. Принципи забезпечення ефективного управління прибутком.<br>3. Завдання системи управління прибутком.<br>4. Поняття   | 15              | Звіт по СРЗ        | Основна: [3,5].<br>Додаткова: [17,18,19,20 ]   |

| № з/п                                  | Назва теми  | Компетентності, які забезпечуються   | Завдання для самостійної роботи   | Кількість годин | Форми контролю СРЗ | Література                                  |
|--|---|--|---|-----------------|--------------------|---|
|  |   |  | безбиткового рівня виробництва.   |                 |                    |   |
| 6                                      | <b>Тема 6.</b><br>Управління активами             | Розв'язувати задачі і проблеми прийняття управлінських рішень щодо управління величиною і структурою оборотних активів.  | 1. Методика оптимізації залишків оборотних активів.<br>2. Рівні фінансової стійкості, їх економічний зміст.<br>3. Показники якісного складу та руху основних засобів, майнового стану підприємства.                 | 15              | Звіт по СРЗ        | Основна: [1,5].<br>Додаткова: [17,18,19,20] |
| 7                                      | <b>Тема 7.</b><br>Управління фінансовими ризиками | Розв'язувати задачі і проблеми прийняття ефективних рішень щодо управління фінансовими ризиками з метою зменшення їх рівня впливу на ринкову вартість з використанням інструментів пакету MS.Excel | 1. Класифікація фінансових ризиків підприємства.<br>2. Характеристика осевих видів фінансових ризиків<br>3. Показники фінансового ризику підприємства, методика розрахунку, нормативне значення, економічний зміст. | 12              | Звіт по СРЗ        | Основна: [3,5].<br>Додаткова: [9,10,11,15]  |
| Разом за змістовим модулем II          |   |  |   | 42              |                    |   |
| <b>Разом за навчальною дисципліною</b> |   |  |   | <b>112</b>      |                    |   |

### 3. СИСТЕМА ОЦІНЮВАННЯ УСПІШНОСТІ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ

Виконання кожного завдання для самостійної роботи оцінюється відповідно до Тимчасового положення "Про порядок оцінювання результатів навчання студентів за накопичувальною бально-рейтинговою системою" ХНЕУ ім. С. Кузнеця (табл. 3.1).

### Шкала оцінювання: національна та ЄКТС

| Сума балів за всі види навчальної діяльності | Оцінка ЄКТС | Оцінка за національною шкалою                      |               |
|--|-------------|--|---------------|
|  |             | для екзамену, курсового проекту (роботи), практики | для заліку    |
| 90 – 100                                     | A           | відмінно   | зараховано    |
| 82 – 89                                      | B           | добре  |               |
| 74 – 81                                      | C           |  |               |
| 64 – 73                                      | D           | задовільно   |               |
| 60 – 63                                      | E           |  |               |
| 35 – 59                                      | FX          | незадовільно                                       | не зараховано |
| 1 – 34                                       | F           |  |               |

Розподіл балів за виконання завдань для самостійної роботи у межах тем змістових модулів навчальної дисципліни наведено в табл. 3.2.

### Розподіл балів за завданнями та змістовними модулями

| Завдання для практичних занять | Змістовий модуль 1 |       |       |      | Змістовий модуль 2 |        |       | Сума балів |
|--------------------------------|--------------------|-------|-------|------|--------------------|--------|-------|------------|
|                                | ЗСР 1              | ЗСР 2 | ЗСР 3 | ЗПЗ4 | ЗСР 5              | ЗСР 6. | ЗСР 7 |            |
| Максимальна кількість балів    | 15                 | 15    | 15    | 15   | 15                 | 15     | 10    | 100        |

ЗСР– завдання для самостійної роботи здобувача.

Оцінки за цією шкалою заносяться до відомостей обліку успішності та іншої академічної документації.

## 4. РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

### 4.1. Основна література

1. Фінансовий менеджмент : Навчальний посібник / [Лепейко Т.І., Миронова О.М., Кривобок К.В., Немашкало К.Р.]. - Харків: ХНЕУ, 2012. – 290 с.
2. Притиченко Т.І., Бихова О.М., Олійник Т.В. Ілюстративний матеріал з навчальної дисципліни "Економіка і фінанси підприємства" для студентів напряму підготовки 6.030601 "Менеджмент" усіх форм навчання / Т.І. Притиченко, О.М. Бихова, Т.В. Олійник. - Харків: ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. – 222 с.

3. Білик М. Д. Фінансові результати діяльності малих підприємств: оцінка та прогнозування: Монографія / М. Д. Білик. - Київ : [Пан Тот], 2012. – 279 с.
4. Фінанси підприємств: проблеми і перспективи : Монографія: у 3 т. Т. 2: [М.Д. Білик, С.В. Захарін, Р.І. Заворотній та ін.]. - Київ : [ПанТот], 2012. – 276 с.
5. Кузенко Т. Б. Забезпечення фінансової безпеки суб'єктів підприємництва на засадах контролінгу: Монографія / Т. Б. Кузенко. - Харків: ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2014. – 227 с.
6. Практикум з фінансового та управлінського обліку за національними стандартами: Навчальний посібник [М.Ф. Огійчук, Л.Г. Панченко, Л.О. Сколотій, Т.П. Шев'якова, В.В. Посилаєв ].-Київ: Алерта, 2013. – 607 с.
7. Фінансовий та управлінський облік за національними стандартами: Підручник [М.Ф. Огійчук, В.Я. Плаксієнко, М.І. Беленкова, та ін.] Київ: Алерта, 2011. – 1040 с.

#### **4.2. Додаткова література.**

8. Робоча програма навчальної дисципліни «Фінансовий менеджмент» для студентів спеціальності 8.03050301 «Економіка підприємства» усіх форм навчання / Укл. М.В. Афанасьєв, Усенко Н.М. – Харків: Вид. ХНЕУ, 2012. – 70 с.
9. Синюгіна Н.В. Ілюстративний матеріал з навч. дисципл. "Контроль і ревізія фінансових операцій" /Н.В. Синюгіна. - Х.: ХНЕУ, 2013. – 27 с.
10. Берест М.М. Методичні рекомендації до самостійної роботи з навчальної дисципл. "Управління фінансовою санацією підприємства" / М.М. Берест. – Х.: ХНЕУ, 2012. – 46 с.
11. Методичні рекомендації до виконання практичних завдань з навчальної дисципліни "Бюджетний менеджмент" / укл. С.В. Юшко; Харківський національний економічний університет. – Х.: ХНЕУ, 2013. – 59 с.
12. Сабліна Н. В. Метод. рекомендації до самостійної роботи з навчальної дисципліни "Фінансова діяльність суб'єктів підприємництва" / Н. В. Сабліна, Т. Б. Кузенко. – Х.: ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2015. – 81 с.
13. Калишенко В.О. Методичні рекомендації до виконання практичних завдань з навчальної дисципліни "Інвестування" / В.О. Калишенко, О.В. Слущька. – Х.: ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2014. – 39 с.
14. Прохорова Т.П. Методичні рекомендації до виконання практичних завдань з навчальної дисципліни "Фінанси підприємств" / Т.П. Прохорова, О.В. Птащенко. – Х.: ХНЕУ, 2012. – 39 с.
15. Внукова Н.М. Методичні рекомендації до виконання практичних завдань та самостійної роботи з навчальної дисципліни "Управління активами" / Н.М. Внукова, С.М. Рудак. – Х. : ХНЕУ, 2012. – 30 с.
16. Методичні рекомендації до виконання практичних робіт з навчальної дисципліни "Організація фінансової діяльності" / укл. М.М. Берест, Т.Б. Кузенко, О.Ю. Литовченко [та ін.]. – Х. : ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2014. – 127 с.



17. Рац О.М. Методичні рекомендації до виконання практичного завдання "Оцінка кредитоспроможності позичальника" з навчальної дисципліни "Банківські операції" / укл. О.М. Рац. – Х. : ХНЕУ, 2011. – 30 с.

#### **4.3. Ресурси мережі Інтернет**

18. Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://smida.gov.ua/>

19. Інтернет-портал для управлінців [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.management.com.ua>

20. Наука управління. Етика бізнеса [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://www.businessodessa.ru/>