

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ЛЬВІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ ІВАНА ФРАНКА
Факультет управління фінансами та бізнесу
Кафедра фінансового менеджменту

ЗАТВЕРДЖЕНО
на засіданні кафедри фінансового менеджменту
факультету управління фінансами та бізнесу
Львівського національного університету імені Івана Франка
(протокол № 1 від 27 серпня 2024 р.)

Завідувач кафедри  Наталія СИТНИК

СИЛАБУС

з навчальної дисципліни «Фінансовий менеджмент»,
що викладається в межах
ОПП «Фінанси, митна та податкова справа»
другого (магістерського) рівня вищої освіти для здобувачів із спеціальності
072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»

Львів 2024

Назва дисципліни	ФІНАНСОВИЙ МЕНЕДЖМЕНТ
Адреса викладання дисципліни	м. Львів, вул. Коперника, 3
Факультет / кафедра, за якою закріплена дисципліна	Факультет управління фінансами та бізнесу Кафедра фінансового менеджменту
Галузь знань, шифр та назва спеціальності	07 «Управління та адміністрування», 072 «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок»
Викладачі дисципліни	Шушкова Юлія Володимирівна – професор кафедри фінансового менеджменту Львівського національного університету імені Івана Франка, д.е.н., професор
Контактна інформація викладача	yuliya.shushkova@lnu.edu.ua
Консультації з питань вивчення дисципліни	Консультації відбуваються у день проведення лекцій/семінарських, практичних занять, а також за попередньою домовленістю. Можливі онлайн консультації через платформу Microsoft Teams.
Сторінка курсу	https://financial.lnu.edu.ua/course/finansovyj-menedzhment
Інформація про дисципліну	Дисципліна «Фінансовий менеджмент» є нормативною дисципліною циклу професійної та практичної підготовки зі спеціальності «Фінанси, банківська справа, страхування та фондовий ринок» для освітньої програми «Фінанси, митна та податкова справа», яка викладається в 1 семестрі в обсязі 5 кредитів (за Європейською Кредитно-Трансфертною Системою ECTS)
Коротка анотація дисципліни	Навчальна дисципліна «Фінансовий менеджмент» спрямована на формування у здобувачів вищої освіти теоретичних знань та практичних навичок управління фінансами підприємств у сучасних бізнес-умовах (управління грошовими потоками, капіталом, прибутком, активами підприємства, управління інвестиціями, фінансовими ризиками, антикризове управління підприємствами).
Мета та цілі дисципліни	Метою вивчення навчальної дисципліни «Фінансовий менеджмент» є формування системи знань та навичок з питань фінансового управління підприємствами різних організаційно-правових форм та різних форм власності в умовах ринкової економіки, опанування сучасних методик стратегічного та оперативного фінансового менеджменту, а також основних підходів щодо вибору, обґрунтування та реалізації найбільш ефективних фінансових рішень у процесі управління. Цілі дисципліни «Фінансовий менеджмент»: <ul style="list-style-type: none"> - вивчення концептуальних засад фінансового менеджменту, їх значення та впливу на ефективність діяльності підприємства; - вивчення механізму формування грошових потоків підприємства та напрямів їх збалансування у часі; - розширення знань з питань управління активами підприємства, його капіталом, прибутком та інвестиціями; - формування навиків оцінки фінансового стану підприємства, фінансового прогнозування і планування на підприємстві; - формування навиків антикризового управління підприємствами.
Література для вивчення дисципліни	Основна література: 1. Жигалкевич Ж.М., Кам'янська О.В. Фінансовий менеджмент: навч. посіб. для здобувачів другого (магістерського) рівня вищої освіти спеціальності 073 «Менеджмент». Київ : КПП ім. Ігоря Сікорського, 2022. 214 с. 2. Сороківська М.В., Юсипович О.І. Фінансовий менеджмент:

(математичний інструментарій) : навчальний посібник. Львів : Новий Світ-2000, 2021. 282 с.

3. Тридід О.М., Азаренкова Г.М., Біломістний О.М., Орехова К.В. Фінансовий менеджмент у запитаннях та відповідях: навчальний посібник. Львів : Новий Світ-2000, 2020. 382 с.

4. Фінансовий менеджмент: навчальний посібник / [Ситник Н.С., Сташишин А.В., Гукалюк А.Ф., Західна О.Р., Сич О.А., Шушкова Ю.В.] ; за заг. ред. Н. С. Ситник. Львів: ЛНУ імені Івана Франка, 2020. 845 с.

5. Фінансовий менеджмент : підручник / за ред. д-ра екон. наук, проф. М. І. Крупки ; [М. І. Крупка, О. М. Ковалюк, В. М. Коваленко та ін.]. Львів : ЛНУ імені Івана Франка, 2019. 440 с.

6. Шевченко Н. В., Мельник С. І. Фінансовий менеджмент : навчальний посібник у схемах і таблицях. Львів : Львівський державний університет внутрішніх справ, 2022. 224 с.

Додаткова література:

1. Господарський кодекс України від 16.01.2003 № 436-IV. URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/4618-17>

2. Кодекс України з процедур банкрутства від 01.02.2020 № 2597-VIII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/2597-19>

3. Митний кодекс України від 13.03.2012 № 4495-VI URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/4495-17>

4. Податковий кодекс України від від 02.12.2010 № 2755-VI URL: <http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>

5. Про акціонерні товариства: Закон України № 2465-IX від 27.07.2022 URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2465-20>

6. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні: Закон України від 16.07.1999 р. № 996-XIV URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/996-14>

7. Про державне регулювання ринків капіталу та організованих товарних ринків: Закон України № 3480-IV. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/448/96-%D0%B2%D1%80>

8. Про інвестиційну діяльність : Закон України від 18.09.1991 р. № 1560- XII URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/1560-12>.

9. Наказ Міністерства фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій з перевірки порівнянності показників фінансової звітності» від 11 квітня 2013 р., № 476. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/v0476201-13>

10. Наказ Міністерства фінансів України «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо заповнення форм фінансової звітності» : від 28 березня 2013 р., №433. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/v0433201-13>

11. Наказ Міністерства фінансів України «Про затвердження Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 “Загальні вимоги до фінансової звітності»» від 7 лютого 2013 р., № 73. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/z0336-13>

12. Ковальчук Н. О. Фінансовий аналіз [Текст] : навч. посіб. / Н. О. Ковальчук, Л. С. Гаватюк, Н. І. Єрміїчук ; Чернівець. нац. ун-т ім. Юрія Федьковича. Чернівці : ЧНУ ім. Юрія Федьковича : Рута, 2019. 336 с.

13. Приймак С.В. Фінансовий аналіз. Практикум : [навчальний посібник]. Львів, 2021. 264 с.

14. Фінанси підприємств: навчальний посібник / [Ситник Н. С., Смолінська С.Д., Ясіновська І.Ф.]; за заг. ред. Н. С. Ситник. Львів: ЛНУ імені Івана Франка, 2020. 402 с.

15. Шушкова Ю. В., Парфенюк Є. І. Стратегічні орієнтири та засоби

	<p>зміцнення фінансової стійкості підприємств в умовах нестабільності. Академічні візії. 2023. (24). URL : https://academy-vision.org/index.php/av/article/view/623</p> <p>16. Шушкова Ю. В., Парфенюк Є. І., Турба Р.Б. Особливості банківського кредитування та засоби стабілізації фінансового забезпечення бізнесу в Україні в умовах війни. Бізнес Інформ. 2023. № 9. С. 213-221.</p> <p>17. Шушкова Ю. В., Фацієвич Р. Я. Фінансова стійкість суб'єктів сектора малого підприємництва: особливості та засади збереження в умовах кризи. Бізнес Інформ. 2023. № 12. С. 317-323.</p> <p>18. Шушкова Ю. В., Чепіль Ю. Б., Дунець І. А. Оцінка рівня фінансової безпеки бізнесу в умовах війни. Ефективна економіка. 2024. № 1. URL : https://nauka.com.ua/index.php/ee/article/view/2867/2903</p> <p>19. Шушкова Ю.В., Шутко А.М., Баськова Ю.С. Аналіз стану та структури активів вітчизняних підприємств. Молодий вчений. 2021. № 11 (99). С. 415-421.</p> <p>20. Ясіновська І, Фелісеєв В. Ділова активність промислових підприємств України: оцінка, проблеми та напрями забезпечення. Економіка та суспільство. Вип. 22. 2022. https://economyandsociety.in.ua/index.php/journal/article/view/1784/1720</p> <p>Інтернет ресурси:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Офіційний сайт Президента України. URL: http://www.president.gov.ua/ 2. Офіційний сайт Верховної Ради України URL: http://www.zakon.rada.gov.ua/ 3. Офіційний сайт Урядового порталу URL: http://www.kmu.gov.ua/ 4. Офіційний сайт Міністерства фінансів України URL: http://www.minfin.gov.ua/ 5. Офіційний сайт Державної служби статистики України URL: http://www.ukrstat.gov.ua/ 6. Офіційний сайт Державної служби фінансового моніторингу України. URL: https://fiu.gov.ua/ 7. Офіційний сайт Міністерства економіки України. URL: https://www.me.gov.ua/?lang=uk-UA 8. Офіційний сайт Державної податкової служби України. URL: http://www.sfs.gov.ua/ <p>Студенти заохочуються до використання також й іншої літератури та джерел, яких немає серед рекомендованих.</p>
<p>Обсяг курсу</p>	<p>Всього, денна форма навчання: 150 год (5 кредитів системи ЄКТС). Аудиторні години: 64 з них: лекції 32 годин семінарські/практичні заняття 32 годин самостійна робота 86 годин (СРС – 60 год., ІНДР – 26 год.)</p> <p>Всього, заочна форма навчання: 150 год (5 кредитів системи ЄКТС). Аудиторні години: 24 з них: лекції 12 годин семінарські/практичні заняття 12 годин самостійна робота 126 годин (СРС – 88 год., ІНДР – 38 год.)</p>
<p>Очікувані результати навчання</p>	<p>Після завершення курсу студент буде знати:</p> <ul style="list-style-type: none"> - сутність, функції фінансового менеджменту та його організацію на підприємстві; - організаційне та інформаційне забезпечення фінансового менеджменту;

- сутність і види грошових потоків підприємства; інструментарій управління грошовими потоками;
- методичний інструментарій оцінювання вартості грошей у часі та його застосування у фінансових розрахунках;
- організацію та інструментарій управління прибутком; управління формуванням і використанням прибутку;
- формування і фінансування оборотних активів;
- сутність, роль капіталу у діяльності підприємства; форми функціонування капіталу та їхні характеристики;
- інструментарій управління інвестиціями на підприємстві;
- сучасні концепції управління ризиками;
- сутність і методи антикризового фінансового управління;
- моделі прогнозування банкрутства підприємства.

студент буде вміти:

- визначати грошові потоки підприємства, оцінювати їх достатність для здійснення операційної і інвестиційної діяльності;
- оцінювати рівень формування і використання активів підприємства, розробляти систему заходів щодо поліпшення формування і використання необоротних і оборотних активів підприємства;
- оцінювати вартість капіталу підприємства, проводити розрахунки по оптимізації його структури, визначати середньозважену вартість капіталу;
- оцінювати ефективність пропонованих інвестиційних проєктів і можливості їх фінансування за рахунок різних джерел фінансових ресурсів;
- оцінювати фінансові ризики підприємства та розробляти систему заходів щодо їх зменшення;
- аналізувати фінансові звіти на підприємстві;
- здійснювати фінансове прогнозування і планування на підприємстві;
- здійснювати антикризове управління підприємством.

Вивчення ОК сприяє розвитку таких soft skills: аналітичні навички, навички логічного та критичного мислення, комунікаційні навички, навички прийняття рішень, навички презентації результатів наукових досліджень, тайм-менеджмент.

Цілі дисципліни передбачають формування компетентностей:

Загальні компетентності (ЗК)

ЗК1. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.

ЗК3. Здатність проведення досліджень на відповідному рівні.

ЗК5. Здатність приймати обґрунтовані рішення.

ЗК6. Навички міжособистісної взаємодії.

ЗК7. Здатність мотивувати людей та рухатися до спільної мети.

Спеціальні (фахові, предметні) компетентності (СК)

СК1. Здатність використовувати фундаментальні закономірності розвитку фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку у поєднанні з дослідницькими і управлінськими інструментами для здійснення професійної та наукової діяльності.

СК3. Здатність застосовувати управлінські навички у сфері фінансів, банківської справи страхування та фондового ринку.

СК4. Здатність оцінювати дієвість наукового, аналітичного і методичного інструментарію для обґрунтування управлінських рішень у сфері фінансів, банківської справи страхування та фондового ринку.

СК5. Здатність оцінювати межі власної фахової компетентності та

	<p>підвищувати професійну кваліфікацію.</p> <p>СК6. Здатність застосовувати міждисциплінарні підходи при розв'язанні складних задач і проблем у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p> <p>СК7. Здатність до пошуку, використання та інтерпретації інформації, необхідної для вирішення професійних і наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи страхування та фондового ринку.</p> <p style="text-align: center;">Програмні результати навчання</p> <p>ПРО4. Відшуковувати, обробляти, систематизувати та аналізувати інформацію, необхідну для вирішення професійних та наукових завдань в сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p> <p>ПРО9. Застосовувати управлінські навички у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку.</p> <p>ПРО11. Застосовувати поглиблені знання в сфері фінансового, банківського та страхового менеджменту для прийняття рішень.</p> <p>ПРО12. Обґрунтувати вибір варіантів управлінських рішень у сфері фінансів, банківської справи, страхування та фондового ринку і оцінювати їх ефективність з урахуванням цілей, наявних обмежень, законодавчих та етичних аспектів.</p>
Ключові слова	Фінансовий менеджмент, фінансове управління, фінансова звітність, фінансова політика, грошовий потік, вартість грошей, активи, прибуток, капітал, інвестиції, фінансові результати, фінансовий ризик, фінансове планування, фінансове прогнозування, фінансова криза, антикризове управління, банкрутство підприємства.
Формат курсу	Очний /заочний Проведення лекцій, семінарських та практичних занять, консультацій.
Теми курсу	Див. СХЕМУ КУРСУ
Підсумковий контроль, форма	Екзамен
Пререквізити	Для вивчення курсу студенти потребують базових знань із предметів «Фінанси підприємств», «Бухгалтерський облік», «Фінансовий аналіз» та інших дисциплін, достатніх для сприйняття категоріального апарату цього курсу, розуміння наукових джерел з його проблематики.
Навчальні методи та техніки, які будуть використовуватися під час викладання курсу	<p><i>Лекції</i> з презентаціями (інформативний метод, пояснювально-ілюстративний метод, методи аналізу і синтезу).</p> <p><i>Семінарські заняття</i> (доповідь, дискусії, групові дискусії, ілюстрація, демонстрація)</p> <p><i>Практичні заняття</i> (виконання індивідуальних завдань, розв'язування задач та ситуаційних вправ, методи узагальнення, методи порівняння, методи конкретизації);</p> <p><i>Самостійна робота</i> (поглиблене вивчення тем курсу, виконання індивідуальних завдань).</p>
Необхідне обладнання	Наявність ноутбука, мобільного телефону чи планшета, мультимедійного проектора, доступ до мережі Internet, звукового обладнання. Вивчення навчальної дисципліни не потребує використання спеціального програмного забезпечення, крім загальноновживаних програм і операційних систем.
Критерії оцінювання (окремо для кожного виду навчальної діяльності)	<p>Оцінювання проводиться за 100-бальною шкалою.</p> <p>Бали нараховуються за таким співвідношенням:</p> <p><i>поточний контроль</i> - 50% ;</p> <p><i>підсумковий контроль</i> - 50%.</p> <p>Поточний контроль (максимальна кількість балів – 50 балів) з них:</p> <ul style="list-style-type: none"> - активність на практичних/семінарських заняттях 40% семестрової оцінки – 40 балів; - самостійна робота студента (опрацювання навчального

матеріалу, виконання індивідуальних завдань) 10% семестрової оцінки – 10 балів;

- підсумковий контроль передбачає екзамен (максимальна кількість балів – 50 балів).

Здобувачі вищої освіти, які брали участь у позанавчальній науковій діяльності (в роботі конференцій, підготовці наукових публікацій, в олімпіадах, конкурсах студентських наукових робіт тощо за темами ОК) і досягли значних результатів можуть отримати додаткові бали до результатів поточного контролю (згідно з рішенням кафедри).

Отримання сертифіката про проходження онлайн курсу, тренінгу, вебінару (офлайн чи онлайн – на платформах Prometheus, EdEra, COURSERA та ін.) з дисципліни в рамках неформальної освіти, дає змогу для перезарахування балів з окремих тем ОК (згідно з рішенням кафедри).

Здобувачу враховуються бали, набрані зі всіх видів передбачених робіт.

Політика курсу:

Здобувачі зобов'язані дотримуватись термінів визначених для виконання усіх видів робіт, передбачених ОК.

Академічна доброчесність: дотримання академічної доброчесності здобувачами, згідно «Положення про забезпечення академічної доброчесності у Львівському національному університеті імені Івана Франка» (http://www.lnu.edu.ua/wp-content/uploads/2019/06/reg_academic_virtue.pdf) передбачає:

- самостійне виконання навчальних завдань, завдань поточного та підсумкового контролю результатів навчання;
- посилення на джерела інформації у разі використання ідей, розробок, тверджень, відомостей;
- надання достовірної інформації про результати власної навчальної (наукової, творчої) діяльності, використані методики досліджень і джерела інформації.

Відвідування занять: всі здобувачі мають відвідувати лекційні/практичні/семінарські заняття.

Література: здобувачі заохочуються до використання додаткових джерел літератури, яких немає у рекомендованих.

Політика виставлення балів: враховуються бали, набрані зі всіх видів передбачених робіт. При цьому обов'язковою є присутність на заняттях та активність здобувача під час занять; недопустимість пропусків; користування мобільним телефоном, планшетом чи іншими мобільними пристроями під час заняття, якщо це не пов'язано з навчанням; списування та плагіат; несвоєчасне виконання поставленого завдання і т. ін.

Жодні форми порушення академічної доброчесності не толеруються.

Критерії оцінювання знань за видами робіт:

Бали поточної успішності за участь у семінарських заняттях (5 балів):

Критерії:

5 – здобувач в повному обсязі володіє навчальним матеріалом, вільно самостійно та аргументовано його викладає під час усних виступів та письмових відповідей, глибоко та всебічно розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, використовуючи при цьому обов'язкову та додаткову літературу. Правильно вирішив усі тестові завдання.

4 – здобувач достатньо повно володіє навчальним матеріалом, обґрунтовано його викладає під час усних виступів та письмових відповідей, в основному розкриває зміст теоретичних питань та практичних завдань, використовуючи при цьому обов'язкову літературу. Але при висвітленні окремих питань недостатньо повно приводить аргументи, допускає окремі неточності та незначні помилки. Правильно вирішив більшість тестових завдань.

3 – здобувач в цілому володіє навчальним матеріалом, володіє основним змістом тем курсу під час усних виступів та письмових відповідей, але без глибокого всебічного

аналізу, обґрунтування та аргументації, без використання додаткової літератури, допускає окремі істотні неточності та помилки. Правильно вирішив половину тестових завдань.

2 – здобувач фрагментарно, поверхово володіє навчальним матеріалом, під час усних виступів та письмових відповідей висвітлює матеріал без аргументації та обґрунтування, допускає суттєві неточності, правильно вирішив меншу частину тестових завдань.

1 – здобувач частково володіє навчальним матеріалом, не в змозі висвітлити зміст більшості питань теми під час усних виступів та письмових відповідей, допускає суттєві помилки. Правильно вирішив окремі тестові завдання.

0 – здобувач має фрагментарні знання з усього курсу. Не володіє основами навчальної дисципліни. Практичні навички відсутні.

Бали поточної успішності за участь у практичних заняттях (5 балів):

Критерії:

5 – практична робота виконана у зазначений термін (за розкладом), у повному обсязі, без помилок і зарахована.

4 – практична робота виконана у зазначений термін (за розкладом), у повному обсязі, зарахована, але має незначні зауваження.

3 – практична робота виконана у неповному обсязі, та (або) при наявності значних помилок, і зарахована при умові її доопрацювання, та (або) повторне виконання не зарахованої практичної роботи.

2 – практична робота виконана з порушенням терміну з поважних причин у повному обсязі, але має незначні зауваження.

1 – практична робота має значні зауваження.

0 – практична робота не виконана.

Самостійна робота (СРС) складається з

- питань, що виносяться на самостійне опрацювання і оцінюються під час поточного контролю теми на відповідному семінарському/практичному занятті
- виконання комплексного індивідуального завдання кожним здобувачем згідно методичних рекомендацій, яке становить 10 балів.

Критерії оцінювання:

9-10 - робота виконана та захищена згідно графіка, містить послідовний та аргументований розв'язок; розрахунки вірні, обґрунтований висновок.

7-8 - доповідь достатньо аргументована; алгоритм розв'язку вірний, однак допущені помилки при розрахунках, обґрунтований висновок.

5-6 - робота захищена, але виконана частково, з порушенням термінів або вимог. Відповідь достатньо аргументована; алгоритм розв'язку вірний, однак допущені помилки при розрахунках, висновок не обґрунтований.

3-4 - робота не захищена та виконана частково, з порушенням термінів або вимог. Порушено алгоритм розв'язку або присутні помилки при розрахунках, відсутні висновки; обґрунтування відповіді є слабо аргументоване або в окремих аспектах алогічне.

1-2 - робота не захищена та виконана з порушенням термінів і вимог. Порушено алгоритм розв'язку, присутні помилки при розрахунках, відсутні висновки; обґрунтування відповіді є слабо аргументоване і в окремих аспектах алогічне.

0 - робота не виконана.

Екзамен як форма підсумкового контролю є обов'язковим для всіх здобувачів. Екзаменаційний білет містить **17 завдань, завдання 3-х рівнів складності (max. 50 балів):**

Перший рівень (завдання 1-10) – завдання із вибором відповіді – тестові завдання.

Завдання з вибором відповіді вважається виконаним правильно, якщо обрано правильну відповідь. За кожне правильно виконане завдання здобувач одержує 2 бали (максимально $10 * 2 = 20$ балів).

Другий рівень (завдання 11-15) – завдання з короткою відповіддю.

Завдання з короткою відповіддю вважається виконаним правильно, якщо здобувач дав вірні визначення, тлумачення, короткі коментарі. За кожне правильно виконане завдання здобувачеві виставляється 2 бали (максимально $5 * 2 = 10$ балів).

Третій рівень (завдання 16-17) – задачі (для їх розв'язку треба записати формули для розрахунків, послідовні та логічні дії розрахунків, навести одиниці вимірювання, обчислити показники і зробити належні висновки). За кожне правильно виконане завдання виставляється 10 балів ($2 * 10 = 20$ балів).

Розподіл балів за темами								СРС	Екза мен
T 1-2	T3-4	T 5	T 6-7	T 8-10	T 11	T 12	T 13		
5	5	5	5	5	5	5	5	10	50

Шкала оцінювання успішності здобувачів вищої освіти за результатами підсумкового контролю

Оцінка за шкалою ECTS	Оцінка в балах	Оцінка за національною шкалою		
		Екзамен, диференційований залік		Залік
A	90 – 100	5	відмінно	зараховано
B	81 – 89	4	дуже добре	
C	71 – 80		добре	
D	61 – 70	3	задовільно	
E	51 – 60		достатньо	
FX	21 – 50	2	незадовільно	не зараховано
F	0-20	2	незадовільно (без права перездачі)	не зараховано (без права перездачі)

Питання до екзамену

1. Сутність, мета і завдання фінансового менеджменту.
2. Функції фінансового менеджменту.
3. Стратегія і тактика фінансового менеджменту.
4. Принципи і механізм фінансового менеджменту.
5. Етапи розвитку та становлення науки «Фінансовий менеджмент».
6. Механізм фінансового менеджменту та його складові елементи.
7. Функціональні обов'язки фінансового менеджера.
8. Сучасні теорії управління фінансами підприємства.
9. Система організаційного забезпечення фінансового менеджменту.
10. Система інформаційного забезпечення фінансового менеджменту.
11. Внутрішній фінансовий контроль. Фінансовий контролінг.
12. Особливості організації фінансового менеджменту залежно від форми організації бізнесу і сфери діяльності.
13. Нормативно-правова база діяльності фінансового менеджера.
14. Поняття та значення управління грошовими потоками підприємства.
15. Види та джерела формування грошових потоків.
16. Процес управління грошовими потоками підприємства.
17. Методи оптимізації грошових потоків підприємства.
18. Оцінка ефективності моделі управління грошовими потоками
19. Причини зміни вартості грошей в часі.
20. Визначення майбутньої вартості грошей.
21. Визначення теперішньої вартості грошей.
22. Визначення фінансової ренти.
23. Оцінка майбутньої та теперішньої вартості грошей з врахуванням фактору інфляції.
24. Зміст і завдання управління формуванням прибутку підприємства.
25. Джерела формування доходів та елементи витрат підприємства.
26. Чистий прибуток підприємства. Фактори, що впливають на його формування.
27. Операційний аналіз в управлінні прибутком. Точка беззбитковості.
28. Управління розподілом прибутку.
29. Типи дивідендної політики підприємства.
30. Вплив дивідендної політики АТ на розподіл прибутку.
31. Методичний інструментарій оцінки цінних паперів.
32. Формування політики управління оборотними активами підприємства.
33. Управління виробничими запасами підприємства.

34. Управління дебіторською заборгованістю.
35. Управління грошовими активами.
36. Управління необоротними активами.
37. Капітал підприємства: сутність та складові.
38. Власний капітал: переваги та недоліки використання у господарській діяльності.
39. Переваги та недоліки позикового капіталу підприємства.
40. Визначення вартості капіталу.
41. Оптимізація структури капіталу. Фінансовий леверидж.
42. Сутність і класифікація інвестицій.
43. Управління реальними інвестиціями підприємства.
44. Управління фінансовими інвестиціями.
45. Інвестиційний портфель і його формування.
46. Методи оцінювання інвестиційних проєктів.
47. Засади формування програми інвестування технологічної модернізації підприємства.
48. Інвестиційна привабливість підприємств Львівщини.
49. Шляхи підвищення інвестиційної привабливості підприємств в контексті реалізації Стратегії розвитку Львівської області.
50. Теоретична сутність фінансового потенціалу підприємства.
51. Фактори впливу на фінансовий потенціал підприємства.
52. Механізм управління фінансовим потенціалом підприємств.
53. Методичні підходи оцінювання фінансового потенціалу підприємств.
54. Економічний зміст та класифікація фінансових ризиків підприємства.
55. Політика управління фінансовими ризиками.
56. Механізми нейтралізації фінансових ризиків.
57. Оцінка фінансового ризику підприємства.
58. Стратегія і тактика управління ризиками.
59. Організація ризик-менеджменту на підприємстві.
60. Зміст та завдання аналізу фінансових звітів.
61. Аналіз структури балансу (Звіту про фінансовий стан) підприємства.
62. Аналіз Звіту про фінансові результати (сукупний дохід) підприємства.
63. Аналіз Звіту про рух грошових коштів.
64. Аналіз Звіту про власний капітал.
65. Роль фінансової звітності в управлінні підприємством.
66. Методи аналізу фінансової звітності.
67. Оцінка фінансової стійкості підприємства.
68. Оцінка платоспроможності та ліквідності підприємства.
69. Ліквідність балансу підприємства.
70. Оцінка рентабельності підприємства.
71. Оцінка ділової активності підприємства.
72. Зміст, завдання та принципи фінансового планування.
73. Сутність прогнозування фінансової діяльності.
74. Система поточного фінансового планування.
75. Оперативне фінансове планування.
76. Бюджетування, його сутність та види бюджетів.
77. Методи фінансового планування й прогнозування.
78. Етапи фінансового планування.
79. Прогнозування показників фінансової звітності підприємства.
80. Фінансова стратегія підприємства.
81. Сутність, причини та наслідки виникнення кризових ситуацій на підприємстві.
82. Зміст і завдання антикризового управління підприємством.

	<p>83. Сутність та види банкрутства підприємств.</p> <p>84. Методи прогнозування банкрутства підприємства.</p> <p>85. Вітчизняні та зарубіжні методика прогнозування банкрутства підприємства.</p> <p>86. Переваги і недоліки основних моделей прогнозування банкрутства підприємства.</p> <p>87. Показники-індикатори кризового стану та загрози банкрутства.</p> <p>88. Розпорядження майном боржника.</p> <p>89. Санація підприємства-боржника.</p> <p>90. Ліквідаційна процедура банкрута.</p>
Опитування	Анкету-оцінку з метою оцінювання якості викладання курсу буде надано по завершенню курсу.

СХЕМА КУРСУ

Тиждень	Тема, план, короткі тези	Вид навчальної діяльності Л (ПР/СЗ, СРС), год.	Література. Ресурси в інтернеті	Завдання
за розкладом	<p>Тема 1. Теоретичні та організаційні основи фінансового менеджменту</p> <ol style="list-style-type: none"> Сутність, мета і завдання фінансового менеджменту. Функції фінансового менеджменту. Стратегія і тактика фінансового менеджменту. Принципи і механізм фінансового менеджменту. <p style="text-align: center;"><i>Самостійна робота</i></p> <ol style="list-style-type: none"> Етапи розвитку та становлення науки «Фінансовий менеджмент». Механізм фінансового менеджменту та його складові елементи. Функціональні обов'язки фінансового менеджера. Сучасні теорії управління фінансами підприємства. 	Лекція 2 год СРС 5 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Опрацювання прослуханого лекційного матеріалу; вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання
за розкладом	<p>Тема 1. Теоретичні та організаційні основи фінансового менеджменту</p> <p style="text-align: center;"><i>Питання для обговорення</i></p> <ol style="list-style-type: none"> Суть фінансового менеджменту. Етапи розвитку та становлення науки «Фінансовий менеджмент». Необхідність, мета та значення фінансового менеджменту в загальному управлінні підприємством. Принципи та функції фінансового менеджменту. Механізм фінансового менеджменту та його складові елементи. Функціональні обов'язки фінансового менеджера. Сучасні теорії управління фінансами підприємства. 	Семинар 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Усне опитування, доповіді, презентації, тести
за розкладом	<p>Тема 2. Система забезпечення фінансового менеджменту</p> <ol style="list-style-type: none"> Система організаційного забезпечення фінансового менеджменту. Система інформаційного забезпечення фінансового менеджменту. Внутрішній фінансовий контроль. Фінансовий контролінг. <p style="text-align: center;"><i>Самостійна робота</i></p> <ol style="list-style-type: none"> Особливості організації фінансового менеджменту залежно від форми організації бізнесу і сфери діяльності. Нормативно-правова база діяльності фінансового менеджера. 	Лекція 2 год СРС 3 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Опрацювання прослуханого лекційного матеріалу; вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання

за розкладом	<p>Тема 2. Система забезпечення фінансового менеджменту <i>Питання для обговорення</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Організаційне забезпечення фінансового менеджменту. 2. Особливості організації фінансового менеджменту залежно від форми організації бізнесу і сфери діяльності. 3. Інформаційне забезпечення фінансового менеджменту підприємства. 4. Нормативно-правова база діяльності фінансового менеджера. 5. Система показників інформаційного забезпечення фінансового менеджменту. 6. Фінансовий контролінг на підприємстві. 	Семинар 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Усне опитування, доповіді, презентації, тести
за розкладом	<p>Тема 3. Управління грошовими потоками на підприємстві</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Поняття та значення управління грошовими потоками підприємства. 2. Види та джерела формування грошових потоків. 3. Процес управління грошовими потоками підприємства. 4. Методи оптимізації грошових потоків підприємства. <p><i>Самостійна робота</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Оцінка ефективності моделі управління грошовими потоками 	Лекція 2 год СРС 3 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Опрацювання прослуханого лекційного матеріалу; вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання
за розкладом	<p>Тема 3. Управління грошовими потоками на підприємстві</p> <p>Розрахунок вхідних та вихідних грошових потоків підприємства. Розрахунок грошових потоків від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Розрахунок чистого грошового потоку.</p>	Практичне заняття 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Завдання для практичної роботи
за розкладом	<p>Тема 4. Визначення вартості грошей у часі та її використання у фінансових розрахунках</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Причини зміни вартості грошей в часі. 2. Визначення майбутньої вартості грошей. 3. Визначення теперішньої вартості грошей. 4. Визначення фінансової ренти. <p><i>Самостійна робота</i></p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Оцінка майбутньої та теперішньої вартості грошей з врахуванням фактору інфляції 	Лекція 2 год СРС 3 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Опрацювання прослуханого лекційного матеріалу; вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання
за розкладом	<p>Тема 4. Визначення вартості грошей у часі та її використання у фінансових розрахунках</p> <p>Визначення майбутньої вартості грошей. Визначення теперішньої вартості грошей. Визначення фінансової ренти.</p>	Практичне заняття 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Завдання для практичної роботи

за розкладом	<p align="center">Тема 5. Управління прибутком <i>Лекція 5.1</i></p> <p>1. Зміст і завдання управління формуванням прибутку підприємства. 2. Джерела формування доходів та елементи витрат підприємства. 3. Операційний аналіз в управлінні прибутком. Точка безбитковості.</p> <p align="center"><i>Лекція 5.2</i></p> <p>1. Управління розподілом прибутку. 2. Дивіденди та дивідендна політика АТ. 3. Вплив дивідендної політики АТ на розподіл прибутку.</p> <p align="center"><i>Самостійна робота</i></p> <p>1. Чистий прибуток підприємства. Фактори, що впливають на його формування. 2. Типи дивідендної політики підприємства. 3. Методичний інструментарій оцінки цінних паперів.</p>	Лекція 4 год СРС 5 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Опрацювання прослуханого лекційного матеріалу; вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання
за розкладом	<p align="center">Тема 5. Управління прибутком</p> <p>Аналіз фінансових результатів підприємств України за видами економічної діяльності. Аналіз прибутку підприємств Львівської області за видами економічної діяльності у воєнний період. На основі фінансової звітності підприємства оцінити взаємозв'язок показників обсягу випуску продукції, витрат і прибутку підприємства; розрахувати точку безбитковості та запас фінансової міцності по підприємству.</p>	Практичне заняття 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Завдання для практичної роботи
за розкладом	<p align="center">Тема 5. Управління прибутком <i>Питання для обговорення</i></p> <p>1. Прибуток як позитивний фінансовий результат господарської діяльності. 2. Зміст і завдання управління формуванням прибутком. 3. Джерела формування доходів підприємства. 4. Характеристика витрат підприємства. 5. Точка безбитковості. 6. Операційний леверидж. 7. Формування та розподіл чистого прибутку. 8. Суть та типи дивідендної політики підприємства. 9. Методичний інструментарій оцінки цінних паперів.</p>	Семинар 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Усне опитування, доповіді, презентації, тести
за розкладом	<p align="center">Тема 6. Управління активами</p> <p>1. Формування політики управління оборотними активами підприємства. 2. Управління виробничими запасами підприємства. 3. Управління дебіторською заборгованістю. 4. Управління грошовими активами.</p> <p align="center"><i>Самостійна робота</i></p> <p>1. Управління необоротними активами.</p>	Лекція 2 год СРС 4 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Опрацювання прослуханого лекційного матеріалу; вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання

за розкладом	<p align="center">Тема 6. Управління активами</p> <p>Аналіз стану та структури активів вітчизняних підприємств за видами економічної діяльності. Розрахунок показників ефективності використання оборотних активів підприємства. Оцінити рівень дебіторської заборгованості та її динаміки у попередньому періоді.</p>	Практичне заняття 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Завдання для практичної роботи
за розкладом	<p align="center">Тема 7. Вартість і оптимізація структури капіталу</p> <p>1. Капітал підприємства: сутність та складові. 2. Власний капітал: переваги та недоліки використання у господарській діяльності 3. Переваги та недоліки позикового капіталу підприємства. 4. Визначення вартості капіталу.</p> <p align="center"><i>Самостійна робота</i></p> <p>1. Оптимізація структури капіталу. Фінансовий леверидж.</p>	Лекція 2 год СРС 3 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Опрацювання прослуханого лекційного матеріалу; вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання
за розкладом	<p align="center">Тема 7. Вартість і оптимізація структури капіталу</p> <p>Аналіз структури капіталу підприємств за видами економічної діяльності. Розрахунок вартості власного капіталу підприємства. Розрахунок вартості позикового капіталу підприємства. Розрахунок середньозваженої вартості капіталу підприємства.</p>	Практичне заняття 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Завдання для практичної роботи
за розкладом	<p align="center">Тема 8. Управління інвестиціями</p> <p>1. Сутність і класифікація інвестицій. 2. Управління реальними інвестиціями підприємства. 3. Управління фінансовими інвестиціями. 4. Інвестиційний портфель і його формування. 5. Засади формування програми інвестування технологічної модернізації підприємства.</p> <p align="center"><i>Самостійна робота</i></p> <p>1. Методи оцінювання інвестиційних проектів. 2. Інвестиційна привабливість підприємств Львівщини. 3. Шляхи підвищення інвестиційної привабливості підприємств в контексті реалізації Стратегії розвитку Львівської області.</p>	Лекція 2 год СРС 7 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Опрацювання прослуханого лекційного матеріалу; вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання
за розкладом	<p align="center">Тема 8. Управління інвестиціями</p> <p>Інвестиційне забезпечення інноваційно-технологічної модернізації промислових підприємств. Оцінювання ефективності реалізації інвестиційних проектів.</p>	Практичне заняття 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Завдання для практичної роботи

за розкладом	<p>Тема 9. Управління фінансовим потенціалом підприємства</p> <p>1. Теоретична сутність фінансового потенціалу підприємства. 2. Фактори впливу на фінансовий потенціал підприємства. 3. Методичні підходи оцінювання фінансового потенціалу підприємств.</p> <p><i>Самостійна робота</i></p> <p>1. Механізм управління фінансовим потенціалом підприємств.</p>	Лекція 2 год СРС 3 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Опрацювання прослуханого лекційного матеріалу; вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання
за розкладом	<p>Тема 9. Управління фінансовим потенціалом підприємства</p> <p>Оцінка фінансового потенціалу підприємства.</p>	Практичне заняття 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Завдання для практичної роботи
за розкладом	<p>Тема 10. Управління фінансовими ризиками</p> <p>1. Економічний зміст та класифікація фінансових ризиків підприємства. 2. Політика управління фінансовими ризиками. 3. Механізми нейтралізації фінансових ризиків. 4. Оцінка фінансового ризику підприємства.</p> <p><i>Самостійна робота</i></p> <p>1. Стратегія і тактика управління ризиками. 2. Організація ризик-менеджменту на підприємстві.</p>	Лекція 2 год СРС 5 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Опрацювання прослуханого лекційного матеріалу; вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання
за розкладом	<p>Тема 10. Управління фінансовими ризиками</p> <p>Розгляд фінансових ситуацій.</p>	Практичне заняття 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Завдання для практичної роботи
за розкладом	<p>Тема 11. Аналіз фінансових звітів</p> <p>1. Зміст та завдання аналізу фінансових звітів. 2. Аналіз структури балансу (Звіту про фінансовий стан) підприємства. 3. Аналіз Звіту про фінансові результати (сукупний дохід) підприємства. 4. Аналіз Звіту про рух грошових коштів. 5. Аналіз Звіту про власний капітал.</p> <p><i>Самостійна робота</i></p> <p>1. Роль фінансової звітності в управлінні підприємством. 2. Методи аналізу фінансової звітності.</p>	Лекція 4 год СРС 5 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Опрацювання прослуханого лекційного матеріалу; вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання
за розкладом	<p>Тема 11. Аналіз фінансових звітів</p> <p>Оцінка ліквідності балансу підприємства. Оцінка фінансової стійкості підприємства. Оцінка платоспроможності та ліквідності підприємства. Оцінка рентабельності підприємства. Оцінка ділової активності підприємства. Аналіз фінансового стану підприємств в умовах війни.</p>	Практичне заняття 4 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Завдання для практичної роботи

за розкладом	<p align="center">Тема 12. Фінансове прогнозування і планування на підприємстві</p> <ol style="list-style-type: none"> Зміст, завдання та принципи фінансового планування. Сутність прогнозування фінансової діяльності. Система поточного фінансового планування. Оперативне фінансове планування. Бюджетування, його сутність та види бюджетів. <p align="center"><i>Самостійна робота</i></p> <ol style="list-style-type: none"> Методи фінансового планування й прогнозування. Етапи фінансового планування. Прогнозування показників фінансової звітності підприємства. Фінансова стратегія підприємства. 	Лекція 2 год СРС 7 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Опрацювання прослуханого лекційного матеріалу; вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання
за розкладом	<p align="center">Тема 12. Фінансове прогнозування і планування на підприємстві</p> <p align="center"><i>Питання для обговорення</i></p> <ol style="list-style-type: none"> Зміст та складові фінансового планування. Принципи фінансового планування. Методи фінансового планування й прогнозування. Основні етапи фінансового планування. Сутність прогнозування фінансової діяльності. Система поточного фінансового планування. Особливості побудови оперативних фінансових планів. Бюджетування, його сутність та види бюджетів. 	Семинар 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Усне опитування, доповіді, презентації
за розкладом	<p align="center">Тема 13. Антикризове фінансове управління на підприємстві</p> <p align="center"><i>Лекція 13.1</i></p> <ol style="list-style-type: none"> Сутність, причини та наслідки виникнення кризових ситуацій на підприємстві. Зміст і завдання антикризового управління підприємством. Банкрутство підприємства та методи його оцінки. <p align="center"><i>Лекція 13.2</i></p> <ol style="list-style-type: none"> Розпорядження майном боржника. Санація підприємства-боржника. Ліквідаційна процедура банкрута. <p align="center"><i>Самостійна робота</i></p> <ol style="list-style-type: none"> Вітчизняні та зарубіжні методики прогнозування банкрутства підприємства. Переваги і недоліки основних моделей прогнозування банкрутства підприємства. Показники-індикатори кризового стану та загрози банкрутства. 	Лекція 4 год СРС 7 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Опрацювання прослуханого лекційного матеріалу; вивчення окремих питань, що передбачені для самостійного опрацювання
за розкладом	<p align="center">Тема 13. Антикризове фінансове управління на підприємстві</p> <p align="center"><i>Питання для обговорення</i></p> <ol style="list-style-type: none"> Сутність, причини та наслідки виникнення кризових ситуацій на підприємстві. Зміст і завдання антикризового управління підприємством. Сутність та види банкрутства підприємств. Методи прогнозування банкрутства підприємства. Розпорядження майном боржника. Санація підприємства-боржника. Ліквідаційна процедура банкрута. 	Семинар 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Усне опитування, доповіді, презентації, тести

за розкладом	Тема 13. Антикризове фінансове управління на підприємстві Оцінка ймовірності банкрутства підприємства.	Практичне заняття 2 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Завдання для практичної роботи
	Індивідуальне завдання	26 год	Список основної та додаткової літератури, Інтернет-ресурси	Розрахункова робота