



**Доценко О.Ю.**

## **ФІНАНСИ ПІДПРИЄМСТВ**

**Методичні рекомендації для виконання самостійної роботи з  
дисципліни**

**для студентів спеціальності 072 Фінанси, банківська справа та  
страхування всіх форм навчання**

**Освітній рівень - бакалавр**

**Освітньо-професійна програма «Фінанси, банківська справа та  
страхування»**

**Дніпро НТУ«ДП» 2020**

**Фінанси підприємств:** Методичні рекомендації для виконання самостійної роботи з дисципліни для бакалаврів спеціальності 072 Фінанси, банківська справа та страхування спеціальності 072 - Фінанси, банківська справа та страхування всіх форм навчання. Освітній рівень - бакалавр. Освітньо-професійна програма «Фінанси, банківська справа та страхування» / Упорядн.: О. Ю. Доценко - Дніпро: НТУ «ДП», 2020. - 14с.

**Упорядники:**

О.Ю. Доценко, к.е.н., доцент кафедри економічного аналізу і фінансів  
Затверджено методичною комісією зі спеціальності 072 - Фінанси, банківська справа та страхування (протокол № \_\_\_ від \_\_.\_\_.2020) за поданням кафедри економічного аналізу і фінансів (протокол № \_\_ від \_\_.\_\_.2020).

Подано методичні рекомендації для виконання самостійної роботи з дисципліни «**Фінанси підприємств**» освітньо-професійної програми підготовки фахівців спеціальності 072 - Фінанси, банківська справа та страхування (форма навчання: очна, заочна, вечірня).

Призначено для самостійної роботи студентів під час практичної роботи з дисципліни «**Фінанси підприємств**». Орієнтовано на активізацію виконавчого етапу навчальної діяльності студентів.

**Відповідальний за випуск:** завідувач кафедри економічного аналізу і фінансів  
О.В. Єрмошкіна, д-р економ.наук, проф..

## ЗМІСТ

Вступ .....	С. 4
1. Загальні вказівки .....	5
2. Завдання першої частини контрольної роботи .....	5
3. Завдання другої частини контрольної роботи .....	6
Вихідні дані для першої частини контрольної роботи .....	8
Вихідні дані для другої частини контрольної роботи .....	9
Рекомендована література .....	10

## ВСТУП

Фінанси підприємств є не тільки складовою фінансової системи, а й її основою. Фінансовий стан підприємств суттєво впливає на фінансове становище країни в цілому. Відсутність певного досвіду – одна з причин негараздів усій економіці країни.

В умовах переходу до ринкових відносин необхідна сучасна, адекватна ринковій економіці організація фінансової діяльності кожного підприємства. Тому підготовка фахівців з фінансів, що мають глибокі теоретичні і практичні знання, могли б узагальнити наявний досвід країн з розвинутою ринковою економікою, пристосувати його до особливостей вітчизняної економіки, тим самим сприяючи її виходу з економічної скрути.

У робочому зошиті розкрито: сутність фінансів підприємств, формування і розподіл прибутку, оподаткування підприємств; організацію грошових розрахунків і кредитування підприємств; організацію оборотних коштів; фінансове забезпечення відтворення основних засобів; аналіз фінансового стану підприємства; фінансове планування.

Дисципліна „Фінанси підприємств” передбачає засвоєння студентами знань з питань теорії і практики фінансових відносин суб'єктів господарювання, дає змогу отримати базову підготовку з фінансових питань діяльності підприємств. Засвоєння основних положень дисципліни дає можливість студенту підготуватись до поглибленого вивчення основних напрямків в управлінні фінансовою діяльністю та фінансового менеджменту підприємств.

Розвиваючою метою дисципліни є розвиток творчого мислення, творчої активності студентів, уміння логічно мислити, формування навичок самостійної розумової праці.

## 1. ЗАГАЛЬНІ ВКАЗІВКИ

1.1. Мета контрольної роботи – виробити у студентів практичні уміння у розрахунках амортизаційних відрахувань, норм і нормативів обігових коштів, показників, які характеризують ступінь використання основних та обігових коштів.

1.2. Студент вибирає номер варіанту, який відповідає його номеру у списку групи (за журналом) і проставляє вихідні дані в задачах, які відповідають цьому варіанту.

1.3. При виконанні контрольної роботи студенту необхідно повністю переписати задачу з даними, які відповідають його варіанту. При рішенні задачі необхідно записати формулу, яка необхідна для рішення і розшифрувати показники, які до неї входять.

1.4. Контрольна робота виконується на стандартних аркушах паперу або у зошиті із зазначенням кафедри, найменування дисципліни, номера контрольної роботи, варіанта, групи, П.І.Б. студента і викладача, року виконання контрольної роботи. У кінці роботи привести список використаної літератури.

1.5. Виконану контрольну роботу необхідно здати на кафедру за 2 тижні до початку сесії. Робота буде зарахована при правильному виконанні усіх завдань. У разі виникнення труднощів, під час рішення роботи, студент може отримати консультації у викладача, який приймає цю роботу. Не зараховану роботу необхідно переробити і отримати залік на роботу.

## 2. ЗАВДАННЯ ПЕРШОЇ ЧАСТИНИ КОНТРОЛЬНОЇ РОБОТИ

Задача 1. Виробнича собівартість виробу – Е грн. Витрати в перший день виробничого циклу Ж грн. Протягом решти днів витрати розподіляються рівномірно. Визначте коефіцієнт зростання витрат.

Задача 2. Спланувати найменшу необхідну суму коштів в обороті, якщо загальні річні витрати підприємства – 3 тис.грн. Цикл обігу коштів І дні.

Задача 3. Визначити потребу в обігових коштах, якщо відомо: час руху вантажу від постачальника до споживача К діб, поштовий пробіг документів – Л діб, обробка документів у постачальника і в установах банків – М дні, час прийому і складування вантажу – 1 день, технологічний запас – 2 дні, поточний запас – 6 днів, страховий запас – 3 дні. Одноденні витрати Н грн.

Задача 4. Визначити норму обігових коштів на поточний запас, якщо за рік було  $O$  постачання загальним обсягом  $P$  тонн. З них  $4$  постачання були дрібні, загальним обсягом  $P$  тонн.

Задача 5. Визначити норму запасу в днях та норматив обігових коштів, якщо річні витрати запасних частин встановленні у розмірі  $C$  тис.грн. Інтервал між поставками  $T$  дні, час перебування у дорозі  $У$  днів, поштовий пробіг документів та обробка документів у постачальника і в установах банків –  $6$  днів, складська обробка –  $4$  дні, гарантований запас  $\Phi$  днів. Поправки на прискорене обертання –  $2$  дні.

Задача 6. Компанія купила новий комп'ютер за  $D\$$ . Його планували використовувати протягом  $4$  років, після чого передбачили продати за  $F\$$ . Компанія вирішила списати вартість процесора, використовуючи подвійний залишковий метод прискореної амортизації за ставкою, рівній  $25\%$ .

- а) які будуть амортизаційні відрахування за кожний рік?
- б) яка буде чиста балансова вартість в кінці кожного року?
- в) якими могли б бути прибуток або збиток при реалізації?

Задача 7. Компанія сплачує  $G$  тис. грн. за вантажівку, термін служби якої складає  $J$  років. Гадана залишкова вартість  $L$  грн., використовується прямолінійний метод нарахування амортизації. Після трьох років експлуатації вантажівка була продана за  $Z$  грн.

- а) підрахуйте прибуток (або збиток) від реалізації
- б) складіть таблицю, що показує чисту вартість вантажівки в плинні всього часу експлуатації.
- в) якими могли б бути прибуток або збиток у випадку, якщо при нарахуванні амортизації ігнорувалася залишкова вартість?

#### **4. ЗАВДАННЯ ДЛЯ ДРУГОЇ ЧАСТИНИ КОНТРОЛЬНОЇ РОБОТИ**

Задача 8. Необхідно додатково закупити сировини і напівфабрикатів на суму  $A$  тис.грн. На початок планового періоду у підприємства очікується наявність власних коштів на суму  $B$  тис.грн., надходження за рахунок прибутку  $B$  тис.грн., необхідно погасити кредиторську заборгованість у сумі  $\Gamma$  тис.грн., поточні платежі підприємства складають  $D$  грн. Банк надає кредит від  $E\%$  річних, погашення кредиту одноразове в кінці строку позики.

Розрахувати:

- 1) потребу у оборотних засобах

- 2) суму залучення кредиту банку
- 3) суму щомісячних виплат по відсоткам

Задача 9. Розрахувати суму дисконту і суму, яку одержить підприємство від банку, представляючи в банк вексель за  $P$  днів до його погашення за обліковою ставкою  $R\%$  річних. Номінальна вартість векселя  $C$  тис.грн.

Задача 10. Розрахувати плату підприємства банку за факторинг при наступних умовах: сума рахівниці фактури (дебіторської заборгованості)  $X$  грн., плата за кредит  $Ч\%$  річних, середній період обігу коштів в розрахунках з покупцем  $Ц$  днів, комісійна винагорода за факторингове обслуговування  $Ш\%$ .

Задача 11. Представити розрахунки підприємства з банком по таким засобам погашення позики:

- 1) одноразовим платежем
- 2) дисконтним
- 3) щоквартальним убутиим платежем (показати загальну суму за рік, поквартально, суму погашення боргу за рік і суму відсотків за рік).

Сума позики  $W$  тис.грн. під  $R\%$  річних. Термін – 1 рік.

Задача 12. Скласти графік лізингових платежів по наступним умовам. Лізингодавець передає обладнання на 5 років на умовах фінансового лізингу. Вартість обладнання  $U$  тис.грн. Для фінансування приваблюється банківський кредит на 5 років в сумі  $U$  тис.грн. під  $1\%$  річних с щорічним погашенням відсотків і суму боргу (відсотки нараховуються на залишок). Лізингові платежі не обкладаються податком, річна норма амортизації  $20\%$ , розмір щорічної маржі лізингоавця  $S\%$ , щорічний страховий платіж  $D\%$ . Періодичність лізингових платежів – щорічна.

Платежі	1й рік	2й рік	3й рік	4й рік	5й рік	Всього за 5 років
Відрахування вартості обладнання						
Лізингові платежі, у т.ч.:						
Маржа						
Страховий платіж						
Плата за кредит						
Всього платежів						

### 3. ВИХІДНІ ДАНІ ДЛЯ ПЕРШОЇ ЧАСТИНИ КОНТРОЛЬНОЇ РОБОТИ

№	Е	Ж	З	И	К	Л	М	Н	О	П	Р	С	Т	У	Ф	Д	Ф	Г	Ж	Л	З
1	700	300	30	36	10	5	3	400	20	8000	300	70	60	10	4	600	70	15	7	2000	5000
2	750	350	35	72	11	6	2	450	21	8200	320	75	66	11	5	650	75	16	5	2100	5500
3	800	400	40	18	12	7	1	500	22	8400	340	80	70	12	6	700	85	17	6	2200	6000
4	850	250	45	54	13	8	4	550	23	8600	360	85	76	9	7	750	100	18	7	2300	6500
5	900	370	24	36	14	9	3	600	24	8700	380	90	80	8	8	800	150	19	5	2400	7000
6	650	300	50	72	15	10	2	650	25	8900	400	95	86	10	4	700	70	20	6	2500	5000
7	600	350	55	18	16	11	1	700	26	9000	410	100	90	11	5	600	75	21	7	2550	5500
8	550	400	60	54	17	12	4	750	27	9200	420	110	96	12	6	650	85	22	5	2600	6000
9	700	250	30	26	10	5	3	590	20	8500	300	70	60	9	7	700	100	17	6	2000	6500
10	150	370	35	36	11	6	2	400	21	8000	320	75	66	8	8	750	150	15	7	2100	7000
11	800	300	40	72	12	7	1	450	22	8200	340	80	70	10	4	800	70	16	5	2200	5000
12	850	350	45	18	13	8	4	500	23	8400	360	85	76	11	5	600	75	17	6	2300	5500
13	900	400	24	54	14	9	3	550	24	8600	380	90	80	12	6	650	85	18	7	2400	6000
14	650	250	50	36	15	10	2	600	25	8700	400	95	86	9	7	700	100	19	5	2500	6500
15	600	370	55	72	16	11	1	650	26	8900	410	100	90	8	8	750	150	20	6	2550	7000
16	550	300	60	18	17	12	4	700	27	9000	420	110	96	10	4	800	70	21	7	2600	5000
17	700	150	30	54	10	5	3	750	20	9200	300	70	60	11	5	600	75	22	5	2000	5500
18	750	400	35	36	11	6	2	400	21	8000	320	75	66	12	6	650	85	15	6	2100	6000
19	800	250	40	72	12	7	1	450	22	8200	340	80	70	9	7	700	100	16	7	2200	6500
20	850	370	45	18	13	8	4	500	23	8400	360	85	76	8	8	750	150	17	5	2300	7000
21	900	300	24	54	14	9	3	550	24	8600	380	90	80	10	4	800	70	18	6	2400	5000
22	650	350	50	36	15	10	2	600	25	8700	400	95	86	11	5	600	75	19	7	2500	5500
23	600	400	55	72	16	11	1	650	26	8900	410	100	90	12	6	650	85	20	5	2550	6000
24	550	250	60	18	17	12	4	700	27	9000	420	110	96	9	7	700	100	21	6	2600	6500
25	800	370	65	54	12	7	2	750	20	9200	350	75	66	8	8	750	150	22	7	2650	7000



## 5. ВИХІДНІ ДАНІ ДЛЯ ДРУГОЇ ЧАСТИНИ КОНТРОЛЬНОЇ РОБОТИ

№	A	Б	В	Г	Д	Е	П	Р	С	Х	Ч	Ц	Ш	W	R	U	I	S	D
1	1320	1200	310	600	1150	27	85	12	11	18000	24	9	1.5	90	20	110	29	3	1.5
2	1270	1150	305	590	1140	34	50	11	10	19000	25	20	1	95	21	120	28	2.5	2
3	1280	1140	295	580	1130	33	55	13	9	19500	26	25	2	100	22	125	27	2	2.5
4	1285	1130	290	585	1120	32	60	14	8	20500	27	30	2.5	105	23	130	26	1.5	1
5	1290	1120	285	570	1100	31	65	15	12	21000	28	35	3	110	24	135	25	3.5	3
6	1295	1110	280	575	1090	30	70	16	13	22000	23	40	3.5	115	25	140	24	3	1.5
7	1305	1220	315	565	1080	29	75	17	14	23000	22	45	1.5	120	26	145	23	2.5	2
8	1330	1225	320	610	1050	28	80	18	15	23500	21	50	1	125	27	150	22	2	2.5
9	1310	1200	310	600	1150	25	45	12	11	24000	20	41	2	1160	19	110	30	1.5	1
10	1320	1150	305	590	1140	27	40	11	10	18000	19	42	2.5	1150	20	120	29	3.5	3
11	1270	1140	295	580	1130	34	35	13	9	19000	24	12	3	1140	21	125	28	3	1.5
12	1280	1130	290	585	1120	33	30	14	8	19500	25	13	3.5	1130	22	130	27	2.5	2
13	1285	1120	285	570	1100	32	85	15	12	20500	26	15	1.5	1120	23	135	26	2	2.5
14	1290	1110	280	575	1090	31	50	16	13	21000	27	16	1	1110	24	140	25	1.5	1
15	1295	1220	315	565	1080	30	55	17	14	22000	28	17	2	1170	25	145	24	3.5	3
16	1305	1225	320	610	1050	29	60	18	15	23000	23	9	2.5	1180	26	150	23	3	1.5
17	1330	1200	310	600	1150	28	65	12	11	23500	22	20	3	1160	27	110	22	2.5	2
18	1310	1150	305	590	1140	27	70	11	10	24000	21	25	3.5	1150	20	120	29	2	2.5
19	1315	1140	295	580	1130	34	75	13	9	23500	20	30	1.5	1140	21	125	28	1.5	1
20	1325	1130	290	585	1120	33	80	14	8	24000	19	35	1	1130	22	130	27	3.5	3
21	1340	1120	285	570	1100	32	45	15	12	18000	24	40	2	1120	23	135	26	3	1.5
22	1350	1110	280	575	1090	31	40	16	13	19000	25	45	2.5	1110	24	140	25	2.5	2
23	1355	1220	315	565	1080	30	35	17	14	19500	26	50	3	1170	25	145	24	2	2.5
24	1360	1225	320	610	1050	29	30	18	15	20500	27	41	3.5	1180	26	150	23	1.5	1
25	1365	1230	325	615	1060	28	64	10	10	21000	28	42	1	1185	27	100	22	3.5	3

## 6. РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

1. Довгань Л.П. Фінанси підприємств: [навч. посіб.] / Л.П. Довгань, М.Д. Бедринець. – К.: Центр учбової літератури, 2018. – 292 с.
2. Курило О.Б. Фінанси підприємств: підручник / О.Б. Курило, Л.П. Бондаренко, О.Й. Вівчар, О.М. Чубка. – К.: Видавничий дім «Кондор», 2020. – 340 с.
3. Любенко Н.М. Фінанси підприємств: навч. посіб. / Н.М. Любенко. – К.: Центр навчальної літератури, 2019. – 264 с.
4. Тарасенко І.О. Фінанси підприємств: підручник / І.О. Тарасенко, Н.М. Любенко. – К.: КНУТД, 2015. – 360 с.
5. Фінанси підприємств: навч. посіб. / В.І. Аранчій, В.Д.Чумак, Л.В. Бражник. – 2-ге вид., розшир. та допов. – Полтава: РВ ПДАА, 2018. – 350 с.
6. Фінанси підприємств : підручник / Н.О. Власова, В.А. Міщенко, Т.В. П'ятак та ін. – Харків: Світ Книг, 2018. – 437 с.
7. Фінанси підприємств: підручник / [А.М. Поддєрьогін та ін.]; кер. кол. авт. і наук. ред. проф. А.М. Поддєрьогін; Держ. вищ. навч. закл. «Київ. нац. екон. ун-т ім. Вадима Гетьмана» – 8-е вид., переробл. та допов. – К.: КНЕУ, 2013. – 519 с.
8. Фінанси підприємств: навч. посіб. / В.І. Аранчій, В.Д.Чумак, Л.В. Бражник. – 2-ге вид., розшир. та допов. – Полтава: РВ ПДАА, 2018. – 350 с.
9. Фінанси підприємств : підручник / Н.О. Власова, В.А. Міщенко, Т.В. П'ятак та ін. – Харків: Світ Книг, 2018. – 437 с.
10. Фінанси підприємств: підручник / [А.М. Поддєрьогін та ін.]; кер. кол. авт. і наук. ред. проф. А.М. Поддєрьогін; Держ. вищ. навч. закл. «Київ. нац. екон. ун-т ім. Вадима Гетьмана» – 8-е вид., переробл. та допов. – К.: КНЕУ, 2013. – 519 с.

**ДОЦЕНКО Олена Юрївна**

**МІЖНАРОДНІ ФІНАНСИ**

Методичні рекомендації для виконання самостійної роботи з дисципліни для бакалаврів спеціальності 072 Фінанси, банківська справа та страхування

Видано в редакції автора

Підписано до друку 14.11.19. Формат 30x42/4 Папір офсетний. Ризографія. Ум. друк. арк. 9,9. Обл.- вид. арк. 9,9. Тираж 15 пр. Зам. №

Національний технічний університет «Дніпровська політехніка» 49005, м. Дніпро, просп. Д.Яворницького, 19.