

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ

**ХАРКІВСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ ЕКОНОМІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ІМЕНІ СЕМЕНА КУЗНЕЦЯ**

**Методичні рекомендації
до самостійної роботи
з навчальної дисципліни
"ФІНАНСОВІ ПОТОКИ
В ЛОГІСТИЧНИХ СИСТЕМАХ"
для студентів спеціальності
8.03060107 "Логістика"
денної форми навчання**

Харків. Вид. ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2014

Затверджено на засіданні кафедри економіки, організації та планування діяльності підприємства.

Протокол № 7 від 23.12.2013 р.

Укладач Мельникова К. В.

М54 Методичні рекомендації до самостійної роботи з навчальної дисципліни "Фінансові потоки в логістичних системах" для студентів спеціальності 8.03060107 "Логістика" денної форми навчання / укл. К. В. Мельникова. – Х. : Вид. ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2014. – 36 с. (Укр. мов.)

Подано перелік питань для самостійного опрацювання, питання для самоконтролю та теми для написання есе.

Рекомендовано для студентів спеціальності 8.03060107 "Логістика".

Вступ

Самостійна робота студента – це форма організації навчального процесу, при якій заплановані завдання виконуються студентом під методичним керівництвом викладача, але без його безпосередньої участі. Самостійна робота студента є основним засобом оволодіння навчальним матеріалом під час позааудиторної навчальної роботи.

Метою самостійної роботи студента є засвоєння в повному обсязі навчальної програми та послідовне формування самостійності як риси характеру, що відіграє суттєву роль у формуванні сучасної моделі фахівця вищої кваліфікації. Самостійна робота з навчальної дисципліни "Фінанси, гроші та кредит" дозволить забезпечити розширення й поглиблення теоретичних і практичних знань студента; набути вміння застосувати теоретичні знання при вирішенні конкретних завдань із фінансово-економічної та кредитної сфери; шукати сучасні наукові досягнення і застосовувати їх на практиці.

Основними формами самостійної роботи з навчальної дисципліни для студентів є:

- опрацювання теоретичних засад прослуханого лекційного матеріалу;
- вивчення окремих тем або питань, що передбачені для самостійного опрацювання;
- виконання домашніх завдань;
- підготовка до семінарських та практичних занять;
- підготовка до контрольних робіт та інших форм поточного контролю;
- систематизація вивченого матеріалу навчальної дисципліни перед написанням колоквиумів та іспитом;
- підготовка есе на статті зарубіжних і вітчизняних авторів за визначеною тематикою;
- пошук (підбір) та огляд літературних джерел за заданою проблематикою навчальної дисципліни.

Самостійна робота студента повинна привчати його застосовувати комп'ютерну техніку для аналізу даних та побудови графіків, таблиць і діаграм. Робота з літературними джерелами формуватиме у студента аналітичне мислення, власний погляд щодо теоретичних і практичних

фінансових та грошових проблем, навчить його робити обґрунтовані висновки й пропозиції під час вирішення практичних завдань.

У результаті вивчення навчальної дисципліни студенти повинні набути ряд компетентностей (табл. 1, 2).

Таблиця 1

Предметні компетентності, якими мають володіти магістри спеціальності 8.03060107 "Логістика" після вивчення дисципліни "Фінансові потоки в логістичних системах"

Назва теми	Назва компетентностей
1	2
Змістовий модуль 1. Теоретичні основи й інструментарій управління фінансовими потоками в логістичних системах	
Тема 1. Загальні характеристики управління фінансовими потоками в логістичних системах	1.1. Здатність охарактеризувати фінансові потоки у логістичних системах. 1.2. Здатність до управління фінансовими потоками на різних етапах логістичного процесу. 1.3. Здатність до планування обсягів і структури фінансових потоків логістичної системи
Тема 2. Управління доходами в логістичних системах	2.1. Здатність до розрахунку грошових надходжень логістичної системи. 2.2. Здатність до розрахунку валового доходу, прибутку та збитків. 2.3. Здатність до розрахунку рентабельності реалізованої продукції та рентабельності продажу продукції. 2.4. Здатність до розрахунку показників прибутку та рентабельності логістичної системи
Тема 3. Управління логістичними та загальними витратами в логістичних системах	3.1. Здатність до розрахунку граничних, середніх та технічних витрат. 3.2. Здатність до розрахунку критичного обсягу виготовлення товарів і отримання прибутку. 3.3. Здатність до визначення та розрахунку логістичних витрат на підприємстві

1	2
Тема 4. Формування та фінансування оборотних активів у логістичних системах	4.1. Здатність до володіння порядком формування оборотного капіталу. 4.2. Здатність до володіння порядком рефінансування дебіторської заборгованості як способу фінансування оборотних активів логістичних систем. 4.3. Здатність до планування оборотного капіталу
Тема 5. Формування капіталу в логістичних системах	5.1. Здатність до володіння джерелами інформації, щодо залучення капіталу в логістичних системах. 5.2. Здатність до володіння джерелами інформації щодо формування власного капіталу та позикового капіталу логістичної логістичної системи
Тема 6. Управління інвестиційними потоками в логістичних системах	6.1. Здатність до оцінки ризику інвестиційних проєктів. 6.2. Здатність до розрахунку прибутку від грошових вкладень
Тема 7. Управління фінансовими ризиками в логістичних системах	7.1. Здатність до визначення фінансових ризиків. 7.2. Здатність до обґрунтування логістичних рішень з урахуванням можливих фінансових ризиків
Змістовий модуль 2. Методичні підходи до оптимізації й підвищення ефективності управління фінансовими потоками в логістичних системах	
Тема 8. Моніторинг та аналіз фінансових потоків у логістичних системах	8.1. Здатність до проведення фінансового аналізу в дослідженні фінансових потоків. 8.2. Здатність до аналітичних процедур у дослідженні фінансових потоків
Тема 9. Планування фінансових потоків та бюджетування в логістичних системах	9.1. Здатність до складання бюджету поточних надходжень і витрат. 9.2. Здатність до планування логістичних витрат
Тема 10. Методи та інструменти оптимізації фінансових потоків у логістичних системах	10.1. Здатність до визначення методів оптимізації фінансових потоків у логістичних системах. 10.2. Здатність до збалансування фінансових потоків. 10.3. Здатність до оптимізація запасу коштів
Тема 11. Оцінка ефективності управління грошовими потоками в логістичних системах	11.1. Здатність до оцінювання фінансового стану логістичної системи. 11.2. Здатність до визначення ефективності використання обігових коштів у логістичній системі

Перелік компетентностей з навчальної дисципліни

Компетентність	Значення
Знання	<p>Знати теоретичні основи, концепції та методи визначення логістичних витрат.</p> <p>Знати особливості управління та оптимізації фінансових потоків у логістичних системах</p>
Вміння	<p>Вміти визначати шляхи економії загальних витрат матеріальних, фінансових, трудових ресурсів упродовж усього логістичного ланцюга та оцінювати його ефективність.</p> <p>Вміти здійснювати фінансове планування діяльності логістичних систем та обирати оптимальну логістичну стратегію з урахуванням прийняттого рівня ризику, регулювати корпоративні фінансові потоки</p>
Комунікація	<p>Здатність організувати збирання, накопичення та вивчення інформації щодо фінансової діяльності підприємств.</p> <p>Здатність обґрунтовувати доцільність та забезпечувати ефективність формування фінансових потоків.</p> <p>Здатність забезпечувати ефективну взаємодію структурних підрозділів підприємства, задіяних у логістичній діяльності.</p> <p>Здатність проводити наради, переговори, узгоджувати інтереси всіх учасників, задіяних у формуванні фінансових потоків підприємств</p>
Автономність і відповідальність	<p>Здатність забезпечувати об'єктивну оцінку власного освітньо-професійного, інтелектуального потенціалу.</p> <p>Здатність застосовувати новітні логістичні технології в роботі на конкретних посадах на підприємствах.</p> <p>Здатність ініціювати організацію процесу проектування, формування та оптимізації фінансової діяльності підприємств</p>

Загальні методичні рекомендації для самостійного опрацювання матеріалу

Самостійна робота – це форма організації індивідуального вивчення студентами навчального матеріалу в аудиторний та позааудиторний час. Самостійна робота студентів (СРС) посідає вагоме місце в навчальному процесі, підвищує відповідальність тих, хто навчається, формує в них навички працювати самостійно, здобувати знання, використовувати їх при аналізі процесів, що відбуваються в навколишньому та індивідуальному світі. Ця робота дозволяє ефективніше активізувати пізнавальні, професійні мотиви студентів, розвивати творче мислення.

Мета СРС – сприяти формуванню самостійності як особистісної риси та важливої професійної якості молодого людини, суть якої полягає в уміннях систематизувати, планувати, контролювати й регулювати свою діяльність без допомоги й контролю викладача. Завданнями СРС можуть бути засвоєння певних знань, вмінь, навичок, закріплення та систематизація набутих знань, їх застосування при виконанні практичних завдань і творчих робіт, виявлення прогалин у системі знань із предмета. Самостійна робота дає можливість студенту працювати без поспіху, не боячись негативної оцінки товаришів чи викладача, а також обирати оптимальний темп роботи та умови її виконання.

Організація самостійної роботи студентів з навчального предмета має здійснюватися з дотриманням низки вимог, зокрема таких:

- обґрунтування необхідності завдань у цілому й конкретного завдання зокрема, що вимагає виявлення та стимулювання позитивних мотивів діяльності студентів;
- відкритість та загальна оглядовість завдань. Усі студенти повинні знати зміст завдання, мати можливість порівняти виконані завдання в одній або в різних групах, проаналізувати правильність та корисність виконаної роботи, відповідність поставлених оцінок (об'єктивність оцінювання);
- надання можливості студентам виконувати творчі роботи, які відповідають умовно-професійному рівню засвоєння знань, не обмежуючи їх виконанням стандартних завдань;
- здійснення індивідуального підходу під час виконання самостійної роботи. Індивідуалізація самостійної роботи сприяє самореалізації сту-

дента, розкриваючи в нього такі грані особистості, які допомагають професійному розвитку;

- нормування завдань для самостійної роботи, які базуються на визначенні витрат часу та трудомісткості різних типів. Це забезпечує оптимальний порядок навчально-пізнавальної діяльності студентів – від простих до складних форм роботи;

- можливість ведення обліку та оцінювання виконаних завдань і їх якості, що потребує стандартизації вимог до вмінь майбутніх спеціалістів та розроблення комплексу професійноорієнтованих завдань під час виконання формуються особистісні риси студента;

- підтримання постійного зворотного зв'язку зі студентами у процесі здійснення самостійної роботи, що є фактором ефективності навчання.

Отже, самостійна робота студентів потребує чіткої організації, планування, системи й певного керування, що сприяє підвищенню якості навчального процесу. Успіх цієї роботи багатоманітний, чому залежить від бажання, прагнення, інтересу до роботи, потреби в діяльності, тобто від наявності позитивних мотивів. Велике значення під час самостійної роботи студента мають його спрямованість, психологічна готовність, а також певний рівень бази знань, до якого будуть додаватись нові знання.

Самостійна робота є необхідним елементом успішного засвоєння навчального матеріалу дисципліни.

До основних видів самостійної роботи студентів належить:

1. Вивчення лекційного матеріалу.
2. Робота з вивчення рекомендованої викладачем літератури та додаткових літературних джерел.
3. Самостійне вивчення окремих питань на основі навчальної та додаткової літератури.
4. Вивчення основних термінів та понять із дисципліни.
5. Робота із законодавчими, нормативними та інструктивними матеріалами.
6. Підготовка до практичних і семінарських занять.
7. Підготовка до проміжного та підсумкового контролю.
8. Контрольна перевірка кожним слухачем особистих знань за тестовими запитаннями для самостійного поглибленого вивчення та самоконтролю.
9. Робота з матеріалами в мережі Internet.
10. Робота з матеріалами персональних навчальних систем (ПНС).

Крім того, за всіма темами, які визначені навчальним планом, передбачені лекції. Однак окремі питання, які входять до змісту навчальної дисципліни, досить стисло й оглядово розглядаються на лекціях, семінарських і практичних заняттях або не розглядаються взагалі, а тому потребують більш детального і глибокого вивчення.

При самостійній роботі щодо підготовки до практичних занять, поточного модульного контролю, заліку, іспиту студент повинен самостійно: знайти джерела інформації з даної навчальної дисципліни (з конкретних питань); опрацювати відповідні джерела, систематизувати та узагальнити досліджувані питання для підготовки до усіх видів контролю; розв'язувати запропоновані задачі та виробничі ситуації на основі методичного підходу, який буде визначатися студентом самостійно; відповідати на тести за всіма темами; писати есе (перелік тем пропонується) на основі дослідження інформаційних джерел.

Захист індивідуальної роботи передбачає:

1) на основі виконаної індивідуальної роботи студент у доповіді подає обґрунтований вибір поставленого завдання;

2) доповідь вміщує власну точку зору студента щодо опанування рекомендованого методичного підходу до розв'язання обумовленої проблеми;

3) студентом може бути запропонований самостійно розроблений методичний підхід до розв'язання конкретної проблеми та порівняння із рекомендованим підходом.

1. Перелік питань для самостійного опрацювання

Змістовий модуль 1. Теоретичні основи й інструментарій управління фінансовими потоками в логістичних системах

Тема 1. Загальні характеристики управління фінансовими потоками в логістичних системах

1. Інформаційна база управління фінансовими потоками.
2. Аналіз фінансових потоків.

3. Фактори, що визначають вибір інструментарію впливу на фінансові потоки.

4. Основні концепції, що становлять теоретичне підґрунтя управління фінансовими потоками.

Література: [1; 2; 9; 12; 18; 19; 24; 27; 29; 31 – 37].

Тема 2. Управління доходами в логістичних системах

1. Фактори, що визначають структуру та розміри доходів.

2. Вплив логістики на ринкові ціни.

3. Стратегії коригування рівня цін.

4. Вплив логістичної інфраструктури підприємства на формування доходів

Література: [1; 3; 9; 16; 23; 29; 30; 31 – 37].

Тема 3. Управління логістичними та загальними витратами в логістичних системах

1. Політика управління логістичними витратами.

2. Аналіз взаємозв'язку "витрати – обсяг реалізації – прибуток" як інструмент обґрунтування управлінських рішень.

3. Системи й методи калькулювання логістичних витрат.

4. Планування логістичних витрат.

5. Вплив логістичної інфраструктури на склад і величину витрат.

Література: [5; 7; 18 – 23; 27; 31 – 37].

Тема 4. Формування та фінансування оборотних активів у логістичних системах

1. Джерела формування оборотного капіталу.

2. Поняття власного оборотного капіталу.

3. Рефінансування дебіторської заборгованості як спосіб фінансування оборотних активів логістичних систем.

4. Методологічні засади планування оборотного капіталу.

5. Баланс оборотних активів, його зміст та методика розробки.

Література: [3; 8; 9; 15 – 20; 24; 25; 27; 31 – 37].

Тема 5. Формування капіталу в логістичних системах

1. Особливості формування власного капіталу логістичної системи на різних стадіях життєвого циклу логістичної системи.
2. Рух власного капіталу: причини та наслідки.
3. Дивідендні виплати.
4. Вплив процесів формування, обслуговування та повернення капіталу на фінансові потоки логістичної системи.

Література: [2; 3; 9; 15 – 21; 24 – 37].

Тема 6. Управління інвестиційними потоками в логістичних системах

1. Управління інвестиційними потоками в логістичних системах.
2. Методи оцінки ефективності реальних інвестиційних проектів.
3. Формування портфеля реальних інвестицій та інвестиційних програм у логістичних системах

Література: [10; 15 – 21; 25; 27; 31 – 37].

Тема 7. Управління фінансовими ризиками в логістичних системах

1. Методи ідентифікації, вимірювання та оцінювання фінансових ризиків логістичних систем.
2. Переведення фінансового ризику у логістичних системах (страхування, аутсорсинг).

Література: [1; 4; 18; 19; 20; 24; 25; 27; 31 – 37].

Змістовий модуль 2. Методичні підходи до оптимізації й підвищення ефективності управління фінансовими потоками в логістичних системах

Тема 8. Моніторинг та аналіз фінансових потоків у логістичних системах

1. Місце фінансового аналізу в дослідженні фінансових потоків. Інформаційне забезпечення аналізу фінансових потоків.
2. Методи ідентифікації грошових потоків.

3. Методичні підходи до оцінки збалансованості фінансових потоків у логістичних системах.

4. Методи аналізу рівномірності та синхронності фінансових потоків у логістичних системах.

Література: [1 – 21; 24; 25; 27; 31 – 37].

Тема 9. Планування фінансових потоків та бюджетування в логістичних системах

1. Методи поточного планування фінансових потоків.

2. Оперативне планування фінансових потоків: сутність та методи здійснення.

3. Зміст та мета розробки платіжного календаря.

4. Розробка бюджету логістичної діяльності та його роль у формуванні бюджету підприємства.

5. Контроль виконання бюджетів і аналіз відхилень планового та фактичного бюджетів.

Література: [1; 4; 6; 9; 11; 23; 25; 27; 31 – 37].

Тема 10. Методи та інструменти оптимізації фінансових потоків у логістичних системах

1. Методи збалансування фінансових потоків.

2. Методи оптимізації надлишкового фінансового потоку.

3. Методи синхронізації фінансових потоків.

4. Методи прискорення та уповільнення фінансових потоків.

5. Методичний інструментарій оцінки результатів вирівнювання фінансових потоків.

Література: [1 – 37].

Тема 11. Оцінка ефективності управління грошовими потоками в логістичних системах

1. Вплив операційної логістичної діяльності на динаміку грошових потоків у логістичній системі.

2. Взаємодія операційних, інвестиційних та фінансових грошових потоків.

Література: [9; 10; 12; 19 – 21; 27; 28; 31 – 37].

2. Контрольні запитання для самодіагностики

Змістовий модуль 1. Теоретичні основи й інструментарій управління фінансовими потоками в логістичних системах

1. Фінансові потоки в логістичних системах. Основні види й характеристики фінансових потоків у логістичних системах.
2. Планування обсягів і структури фінансових потоків логістичної системи.
3. Механізм управління фінансовими потоками.
4. Сутність і види доходів у логістичних системах.
5. Цінова політика логістичної системи та механізм її формування.
6. Стратегії управління доходами в логістичних системах.
7. Загальна характеристика витрат у логістичній системі.
8. Класифікація логістичних витрат.
9. Системи обліку логістичних витрат.
10. Аналіз витрат у логістичній системі.
11. Функціонально-вартісний аналіз у системі управління логістичними витратами.
12. Поняття та види оборотних активів у логістичних системах.
13. Сутність операційного та фінансового циклу логістичних систем.
14. Поняття оборотного капіталу та джерела його формування.
15. Сутність та джерела залучення капіталу в логістичних системах.
16. Характеристика внутрішніх та зовнішніх джерел формування власного капіталу логістичної системи.
17. Особливості формування позикового капіталу логістичної системи.
18. Інвестиційна політика в логістичній системі.
19. Управління реальними інвестиціями в логістичних системах.
20. Формування інвестиційного грошового потоку.
21. Сутність та класифікація фінансових ризиків у логістичних системах.

22. Методи нейтралізації фінансових ризиків у логістичних системах.

23. Хеджування фінансових ризиків у логістичних системах.

Змістовий модуль 2. Методичні підходи до оптимізації й підвищення ефективності управління фінансовими потоками в логістичних системах

24. Сутність, мета і завдання аналізу фінансових потоків у логістичних системах.

25. Інформаційне забезпечення аналізу фінансових потоків.

26. Сутність звіту про рух грошових коштів.

27. Напрями та послідовність аналітичних процедур у дослідженні фінансових потоків.

28. Сутність та системи планування фінансових потоків у логістичних системах.

29. Стратегічне планування фінансових потоків: сутність та методи здійснення.

30. Поточний та оперативний план надходження й витрачання грошових коштів як результат оптимізації фінансових потоків у логістичній системі.

31. Система управління логістичною системою на засадах бюджетування.

32. Сутність, мета та завдання оптимізації фінансових потоків у логістичних системах.

33. Напрями оптимізації фінансових потоків.

34. Оптимізація запасу грошових коштів. Методи та моделі оптимізації залишків грошових коштів.

35. Оцінка ефективності структури грошового потоку в логістичній системі.

36. Методики оцінювання ефективності управління грошовим потоком у логістичних системах.

37. Чинники підвищення ефективності управління грошовими потоками в логістичних системах.

3. Тестові завдання для самостійного опрацювання

1. Фінансовий потік в логістиці – це:

а) направлений рух грошових коштів або ресурсів у логістичних системах і між ними, необхідний для забезпечення матеріальних та інформаційних потоків;

б) рух фінансових коштів, що циркулюють у логістичній системі, а також між логістичною системою й зовнішнім середовищем, необхідних для забезпечення ефективного руху товарного потоку;

в) розподілені в часі надходження й виплати грошових коштів, що генеруються у процесі бізнес-діяльності;

г) усі відповіді правильні.

2. До завдання фінансової логістики не відносять:

а) вивчення фінансового ринку і прогнозування джерел фінансування з використанням маркетингових прийомів;

б) визначення потреби фінансових ресурсів, вибір джерел фінансування, вистежування процентних ставок за банківськими й міжбанківськими кредитами, а також процентних ставок за цінними й державними облігаціями;

в) формування й регулювання вільних залишків на гривневих, валютних і бюджетних рахунках з метою отримання додаткового прибутку від операцій на фінансовому ринку із застосуванням високодохідних фінансових інструментів;

г) усі відповіді правильні.

3. За напрямом руху фінансові потоки підрозділяються на:

а) позитивні та негативні;

б) регулярні та дискретні;

в) надмірні та дефіцитні;

г) валовий та чистий грошовий потоки.

4. За методом числення фінансові потоки підрозділяються на:

а) позитивні та негативні;

б) регулярні та дискретні;

в) надмірні та дефіцитні;

г) валовий та чистий грошовий потоки.

5. За періодичністю виникнення фінансові потоки підрозділяються на:

- а) позитивні та негативні;
- б) регулярні та дискретні;
- в) надмірні та дефіцитні;
- г) валовий та чистий грошовий потоки.

6. За рівнем достатності фінансові потоки підрозділяються на:

- а) позитивні та негативні;
- б) регулярні та дискретні;
- в) надмірні та дефіцитні;
- г) валовий та чистий грошовий потоки.

7. Принципами фінансової логістики є:

а) саморегулювання для досягнення збалансованості надходження грошових ресурсів із рухом матеріальних ресурсів, виробництва й мінімізацією виробничих витрат;

б) інтеграція процесів фінансування, постачання, виробництва і збуту в єдиному органі реалізації проекту;

в) відповідність об'ємів фінансування об'ємам необхідних витрат;

г) усі відповіді правильні.

8. До основної вимоги параметрів фінансових потоків у логістичних системах не відносять:

- а) достатність;
- б) надійність;
- в) цілеспрямованість;
- г) оперативність.

9. До основних характеристик фінансового потоку відносяться:

- а) об'єм;
- б) вартість;
- в) час та напрям;
- г) усі відповіді правильні.

10. Для фінансових операцій визначають такі параметри, як:

- а) фондвіддача;
- б) рентабельність;
- в) трудоемкість;
- г) усі відповіді правильні.

11. Управління грошовими потоками забезпечує:

- а) раціональне використання власних фінансових ресурсів;
- б) прискорення обороту капіталу підприємства за рахунок скорочення виробничого і фінансового циклів;
- в) зниження потреби в капіталі, який обслуговує господарську діяльність підприємства;
- г) усі відповіді правильні.

12. До етапів управління фінансовими потоками не відносять:

- а) облік їх руху;
- б) аналіз грошових потоків на основі даних обліку;
- в) планування грошових потоків;
- г) управління витратами.

13. До основних зовнішніх чинників, які впливають на фінансові потоки не відносять:

- а) кон'юнктуру ринку;
- б) тривалість логістичного циклу;
- в) систему оподаткування;
- г) кон'юнктуру фінансового і кредитного ринків.

14. Основними внутрішніми чинниками, що впливають на фінансові потоки підприємства, є:

- а) кон'юнктура ринку;
- б) тривалість логістичного циклу;
- в) система оподаткування;
- г) кон'юнктура фінансового і кредитного ринків.

15. Оптимізація фінансових потоків складається з управління стадіями логістичного фінансового циклу:

- а) закупівельної;
- б) виробничої;
- в) розподільчої діяльності;
- г) усі відповіді правильні.

16. До основних способів максимізації грошових потоків, що одержуються в кінці логістичного, циклу відносять:

- а) збільшення різниці між виручкою від продажу товарів (послуг) і витратами;
- б) прискорення руху грошових коштів;
- в) усунення непотрібних витрат, втрат і псування товарів;
- г) усі відповіді правильні.

17. Логістичні витрати – це:

а) витрати трудових, матеріальних, фінансових та інформаційних ресурсів, обумовлені здійсненням підприємствами своїх функцій із виконання замовлень споживачів;

б) витрати фінансових та інформаційних ресурсів, обумовлені здійсненням підприємствами своїх функцій із виконання виробничої програми;

в) витрати трудових та матеріальних ресурсів, обумовлені здійсненням підприємствами своїх функцій із виконання замовлень споживачів;

г) витрати трудових, матеріальних та інформаційних ресурсів, обумовлені здійсненням підприємствами своїх функцій із виконання виробничої програми.

18. Загальний аналіз логістичних витрат здійснюється за такими групами:

а) на складування, транспортування й вантажопереробку;

б) на закупівлю, виробництво й збут продукції;

в) на закупівлю та збут продукції;

г) на виробництво, складування, транспортування.

19. Витрати на закупівлю продукції включають:

а) витрати з придбання сировини й матеріалів, тобто їх вартість, витрати з оформлення замовлення, транспортні витрати, витрати на зберігання виробничих запасів, витрати на вкладений капітал;

б) витрати на приймання сировини й матеріалів, оформлення замовлення на виробництво продукції, внутрішньовиробниче транспортування, зберігання продукції незавершеного виробництва, а також витрати від заморожування фінансових коштів;

в) витрати на зберігання запасів готової продукції, оформлення замовлення, упаковку, сортування, маркіровку та інші операції, продаж, транспортування готової продукції, а також витрати на вкладений капітал;

г) витрати на приймання сировини й матеріалів, оформлення замовлення на виробництво продукції, продаж, транспортування готової продукції, зберігання продукції, а також витрати від заморожування фінансових коштів.

20. Витрати на виробництво продукції включають:

а) витрати на придбання сировини й матеріалів, тобто їх вартість, витрати на оформлення замовлення, транспортні витрати, витрати на зберігання виробничих запасів, витрати на вкладений капітал;

б) витрати на приймання сировини й матеріалів, оформлення замовлення на виробництво продукції, внутрішньовиробниче транспортування, продукції, зберігання продукції незавершеного виробництва, а також витрати від заморожування фінансових коштів;

в) витрати на зберігання запасів готової продукції, оформлення замовлення (упаковку, сортування, маркіровку та інші операції), продаж, транспортування готової продукції, а також витрати на вкладений капітал;

г) витрати на приймання сировини й матеріалів, оформлення замовлення на виробництво продукції, продаж, транспортування готової продукції, зберігання продукції, а також витрати від заморожування фінансових коштів.

21. Витрати на збут продукції включають:

а) витрати на придбання сировини й матеріалів, тобто їх вартість, витрати на оформлення замовлення, транспортні витрати, витрати на зберігання виробничих запасів, витрати на вкладений капітал;

б) витрати на приймання сировини й матеріалів, оформлення замовлення на виробництво продукції, внутрішньовиробниче транспортування, продукції, зберігання продукції незавершеного виробництва, а також витрати від заморожування фінансових коштів;

в) витрати на зберігання запасів готової продукції, оформлення замовлення (упаковку, сортування, маркіровку та інші операції), продаж, транспортування готової продукції, а також витрати на вкладений капітал;

г) витрати на приймання сировини й матеріалів, оформлення замовлення на виробництво продукції, продаж, транспортування готової продукції, зберігання продукції, а також витрати від заморожування фінансових коштів.

22. Транспортні витрати підприємств є оплатою робіт, виконаних:

а) транспортними і транспортно-експедиційними організаціями;

б) власним парком автотransпортних засобів, а саме оплату тарифів з перевезення всіма видами транспорту, вартості перевалювання і перекачування, відправлень поштою;

в) транспортними організаціями за зберігання й експедицію продукції, за навантажувально-розвантажувальні роботи;

г) усі відповіді правильні.

23. Витрати на переробку і зберігання продукції, а також на надання різних форм послуг, супутніх складській реалізації продукції, включають:

- а) усі витрати підприємств, пов'язані з отриманням, зберіганням, підготовкою й відправкою продукції;
- б) загальноскладські витрати;
- в) витрати, пов'язані з нестачею продукції при зберіганні, втратами продукції в дорозі, природним спадом продукції;
- г) усі відповіді правильні.

24. Трансакційні витрати можна підрозділити відповідно до таких позицій:

- а) пошук клієнтів – збір інформації, налагодження контактів, координація взаємодії, обмін даними;
- б) переговори – видача запиту, підготовка пропозицій, ведення переговорів, укладення договору;
- в) процес обміну – транспортні й складські операції;
- г) усі відповіді правильні.

25. Функціональні центри логістичних витрат не можуть бути підрозділені на області:

- а) логістичного адміністрування;
- б) науково-дослідних розробок;
- в) планування виробництва;
- г) поставок, складування і зберігання, збуту продукції.

26. За відношенням до технологічного процесу витрати на виробництво підрозділяють на:

- а) плановані та неплановані;
- б) прямі та непрямі;
- в) економічні елементи та статті витрат;
- г) поточні та одноразові.

27. За можливістю обхвату планом витрати на виробництво підрозділяють на:

- а) плановані та неплановані;
- б) прямі та непрямі;
- в) економічні елементи та статті витрат;
- г) поточні та одноразові.

28. За способом віднесення на собівартість обслуговування споживача витрати на виробництво підрозділяють на:

- а) плановані та неплановані;
- б) прямі та непрямі;
- в) економічні елементи та статті витрат;
- г) поточні та одноразові.

29. За періодичністю виникнення витрати на виробництво підрозділяють на:

- а) плановані та неплановані;
- б) прямі та непрямі;
- в) економічні елементи та статті витрат;
- г) поточні та одноразові.

30. Які методи не відносяться до обліку логістичних витрат:

- а) standart costing;
- б) direct costing;
- в) absorption costing;
- г) administration costing?

31. До методів управління витратами не належать:

- а) проектний;
- б) замовлений;
- в) товарний (безперервний, серійний);
- г) усі відповіді правильні.

32. Якого виду собівартості продукції не існує:

- а) функціональної;
- б) технологічної;
- в) виробничої;
- г) планової?

33. У зарубіжній практиці не розрізняють такі види собівартості:

- а) собівартість за центрами відповідальності;
- б) повна собівартість виробництва;
- в) пряма собівартість виробництва;
- г) усі відповіді правильні.

34. Функціонально-вартісний аналіз – це:

а) комплексне дослідження функцій об'єкта (товару, процесу, структури), спрямовані на оптимізацію якості виконання функції й витрат на їх реалізацію;

б) фінансовий інструмент у стратегічному управлінні логістичними витратами, який дозволяє понизити собівартість продукції та підвищити рівень її якості;

в) спосіб зниження рівня логістичних витрат;

г) усі відповіді правильні.

35. Процедура аналізу логістичних витрат передбачає:

а) визначення центрів зосередження витрат – області бізнесу, де накопичуються значні витрати й де ефективно їх зниження може принести відчутні результати;

б) знаходження важливих пунктів витрат у межах кожного центру їх зосередження;

в) розгляд бізнесу в цілому як єдиний потік витрат;

г) усі відповіді правильні.

36. Традиційно ціна товару ґрунтується на собівартості його виробництва. До основного принципового недоліку такого методу ціноутворення не відносять таке:

а) "ціна" не характеризує корисність даного товару для покупця;

б) при призначенні ціни таким чином не береться до уваги рівень попиту на пропонований товар, що може призвести до труднощів з його збутом;

в) ціни при цьому підході ґрунтуються на проведенні маркетингових досліджень і організації всіх матеріальних потоків відповідно до результатів цих досліджень;

г) деякі елементи витрат залежать від об'єму продажів.

37. Ціноутворення з орієнтацією на споживача означає, що:

а) призначені ціни можуть співпадати із середніми цінами, які пропонують конкуренти, бути вище або нижче за них;

б) при призначенні ціни основним чинником є ступінь корисності даного товару для потенційних споживачів;

в) виробник нового товару протягом того часу, поки він є монополістом, призначає високу ціну на одиницю цього товару при обмеженому об'ємі його продажів;

г) для нових товарів спочатку призначаються низькі ціни на одиницю товару при великому об'ємі даного товару, що надходить на ринок.

38. Ціноутворення з орієнтацією на конкуренцію означає, що:

а) призначені ціни можуть співпадати із середніми цінами, які пропонують конкуренти, бути вище або нижче за них;

б) при призначенні ціни основним чинником є ступінь корисності даного товару для потенційних споживачів;

в) виробник нового товару протягом того часу, поки він є монополістом, призначає високу ціну на одиницю цього товару при обмеженому об'ємі його продажів;

г) для нових товарів спочатку призначаються низькі ціни на одиницю товару при великому об'ємі даного товару, що поступає на ринок.

39. Стратегія виснажуючих цін полягає у тому, що:

а) призначені ціни можуть співпадати із середніми цінами, які пропонуються конкурентами, бути вище або нижче за них;

б) при призначенні ціни основним чинником є ступінь корисності даного товару для потенційних споживачів;

в) виробник нового товару протягом того часу, поки він є монополістом, призначає високу ціну на одиницю цього товару при обмеженому об'ємі його продажів;

г) для нових товарів спочатку призначаються низькі ціни на одиницю товару при великому об'ємі даного товару, що поступає на ринок.

40. Стратегія проникаючих цін полягає у тому, що:

а) призначені ціни можуть співпадати із середніми цінами, які пропонуються конкурентами, бути вище або нижче за них;

б) при призначенні ціни основним чинником є ступінь корисності даного товару для потенційних споживачів;

в) виробник нового товару протягом того часу, поки він є монополістом, призначає високу ціну на одиницю цього товару при обмеженому об'ємі його продажів;

г) для нових товарів спочатку призначаються низькі ціни на одиницю товару при великому об'ємі даного товару, що поступає на ринок.

41. Заохочувальна цінова політика полягає у:

а) призначенні ціни, меншої середньоринкового рівня, що заохочує активність основної маси покупців;

б) при призначенні ціни, основним чинником є ступінь корисності даного товару для потенційних споживачів;

в) тому, що виробник нового товару протягом того часу, поки він є монополістом, призначає високу ціну на одиницю цього товару при обмеженому об'ємі його продажів;

г) усі відповіді правильні.

42. Фінансовий імідж фірми складається з аспектів:

а) виконання підприємством фінансових та інших зобов'язань перед постачальниками, клієнтами, кредиторами, державою;

б) відповідності місії й цілей фірми запитам ринку, потребам та інтересам споживачів і партнерів, законодавству й морально-етичним нормам і принципам підприємницької діяльності;

в) якості управління фінансами;

г) усі відповіді правильні.

43. Платіжне доручення – це:

а) документ, від покупця за відвантажені на його адресу товари, а також виконані роботи, банківська операція, за допомогою якої банк за дорученням свого клієнта одержує на підставі розрахункових документів грошові кошти, що належать, надані послуги, і зараховує на його рахунок у банку;

б) доручення суб'єкта господарювання про перелік певної суми зі свого рахунку на рахунок іншого господарюючого суб'єкта;

в) умовне грошове зобов'язання банку, видане їм за дорученням покупця на користь продавця, за яким банк, що відкрив рахунок (банк-емітент), може робити платежі продавцю або дати повноваження іншому банку робити такі платежі за наявності документів, передбачених в акредитиві, і при виконанні інших умов акредитиву;

г) документ, що містить безумовний наказ власника поточного рахунку банку про виплату вказаної в ньому суми певній особі або пред'явнику.

44. Інкасо – це:

а) банківська операція, за допомогою якої банк за дорученням свого клієнта одержує на підставі розрахункових документів грошові кошти, що належать йому, від покупця за відвантажені на його адресу товари (виконані роботи, надані послуги) й зараховує на його рахунок у банку;

б) доручення суб'єкта господарювання про перелік певної суми зі свого рахунку на рахунок іншого суб'єкта господарювання;

в) умовне грошове зобов'язання банку, видане ним за дорученням покупця на користь продавця, за яким банк, що відкрив рахунок (банк-емітент), може робити платежі продавцю або дати повноваження іншому банку робити такі платежі за наявності документів, передбачених в акредитиві і при виконанні інших умов акредитиву;

г) документ, що містить безумовний наказ власника поточного рахунку банку про виплату вказаної в ньому суми певній особі або пред'явнику.

45. Акредитив – це:

а) банківська операція, за допомогою якої банк за дорученням свого клієнта одержує на підставі розрахункових документів грошові кошти, що належать йому, від покупця за відвантажені на його адресу товари (виконані роботи, надані послуги) і зараховує на його рахунок у банку;

б) доручення суб'єкта господарювання про перелік певної суми зі свого рахунку на рахунок іншого суб'єкта господарювання;

в) умовне грошове зобов'язання банку, видане ним за дорученням покупця на користь продавця, за яким банк, що відкрив рахунок (банк-емітент), може робити платежі продавцю або дати повноваження іншому банку робити такі платежі за наявності документів, передбачених в акредитиві і при виконанні інших умов акредитиву;

г) документ, що містить безумовний наказ власника поточного рахунку банку про виплату вказаної в ньому суми певній особі або пред'явнику.

46. Чек – це:

а) цінний папір, що засвідчує безумовне грошове зобов'язання векселедавця сплатити при настанні терміну певну суму грошей власнику векселя;

б) доручення суб'єкта господарювання про перелік певної суми зі свого рахунку на рахунок іншого суб'єкта господарювання;

в) умовне грошове зобов'язання банку, видане ним за дорученням покупця на користь продавця, за яким банк, що відкрив рахунок (банк-емітент), може робити платежі продавцю або дати повноваження іншому банку робити такі платежі за наявності документів, передбачених в акредитиві і при виконанні інших умов акредитиву;

г) документ, що містить безумовний наказ власника поточного рахунку банку про виплату вказаної в ньому суми певній особі або пред'явнику.

47. Вексель – це:

а) цінний папір, що засвідчує безумовне грошове зобов'язання векселедавця сплатити при настанні терміну певну суму грошей власнику векселя;

б) доручення суб'єкта господарювання про перелік певної суми зі свого рахунку на рахунок іншого суб'єкта господарювання;

в) умовне грошове зобов'язання банку, видане ним за дорученням покупця на користь продавця, за яким банк, що відкрив рахунок (банк-емітент), може робити платежі продавцю або дати повноваження іншому

банку робити такі платежі за наявності документів, передбачених в акредитиві і при виконанні інших умов акредитиву;

г) документ, що містить безумовний наказ власника поточного рахунку банку про виплату вказаної в ньому суми певній особі або пред'явнику.

48. Лізинг – це:

а) цінний папір, що засвідчує безумовне грошове зобов'язання векселедавця сплатити при настанні терміну певну суму грошей власнику векселя;

б) доручення суб'єкта господарювання про перелік певної суми зі свого рахунку на рахунок іншого суб'єкта господарювання;

в) форма довгострокової оренди, пов'язана з передачею в користування устаткування, транспортних засобів та іншого рухомого й нерухомого устаткування;

г) документ, що містить безумовний наказ власника поточного рахунку банку про виплату вказаної в ньому суми.

49. До грошових фондів підприємства відносять:

а) фонд фінансування науково-дослідних робіт;

б) економічне стимулювання співробітників;

в) розрахунки з бюджетом і банками;

г) усі відповіді правильні.

50. Під фінансовим ризиком слід розуміти:

а) результат вибору керівництвом підприємства альтернативного фінансового рішення;

б) результат вибору керівництвом підприємства альтернативного фінансового рішення, яке спрямоване на досягнення бажаного результату фінансової діяльності з урахуванням вірогідності фінансових втрат через невизначеність умов його реалізації;

в) систему принципів і методів розробки й реалізації ризикових фінансових рішень;

г) усі відповіді правильні.

51. До видів фінансового ризику не відносять:

а) ризик зниження фінансової стійкості;

б) ризик неплатоспроможності;

в) індивідуальний фінансовий ризик;

г) інфляційний ризик.

52. За об'єктом, що характеризується, виділяють такі групи фінансових ризиків:

- а) ризик окремої фінансової операції;
- б) інфляційні ризики;
- в) кредитні ризики;
- г) процентні ризики.

53. За характером фінансових наслідків усі ризики підрозділяються на:

- а) ризик, що стосується тільки економічних втрат;
- б) ризик, що стосується упущеної вигоди;
- в) ризик, що стосується як економічних втрат, так і додаткових доходів;
- г) усі відповіді правильні.

54. За рівнем можливих фінансових втрат ризики не підрозділяються на:

- а) найкращий фінансовий ризик;
- б) допустимий фінансовий ризик;
- в) критичний фінансовий ризик;
- г) катастрофічний фінансовий ризик.

55. За можливістю передбачення фінансові ризики не підрозділяються на:

- а) прогнозований фінансовий ризик;
- б) спланований фінансовий ризик;
- в) непрогнозований фінансовий ризик;
- г) усі відповіді правильні.

56. До основних методів нейтралізації фінансових ризиків на підприємстві відносять:

- а) недопущення ризику;
- б) нейтралізацію ризику;
- в) планування ризику;
- г) усі відповіді правильні.

57. Метод недопущення фінансових ризиків на підприємстві передбачає такі заходи, як:

а) відмова від використання тимчасово вільних грошових активів у короткострокових фінансових інвестиціях;

б) відмова від продовження господарських відносин із партнерами, що систематично порушують контрактні зобов'язання;

в) відмова від здійснення фінансових операцій, рівень ризику за якими надмірно високий;

г) усі відповіді правильні.

58. Лімітація концентрації ризику є:

а) одним із найпоширеніших внутрішніх механізмів-ризик менеджменту, який реалізовує фінансову ідеологію підприємства в частині ухвалення цих ризиків і не вимагає високих витрат;

б) механізмом, заснованим на розділенні ризиків, що перешкоджають їх концентрації;

в) механізмом нейтралізації фінансових ризиків заснованим на резервуванні підприємством частини фінансових ресурсів, дозволяючи долати негативні фінансові наслідки за тими фінансовими операціями, за якими ці ризики не пов'язані з діями контрагентів;

г) усі відповіді правильні.

59. Резервування – це:

а) один із найпоширеніших внутрішніх механізмів-ризик менеджменту, який реалізовує фінансову ідеологію підприємства в частині ухвалення цих ризиків і не вимагає високих витрат;

б) механізм, заснований на розділенні ризиків, що перешкоджають їх концентрації;

в) механізм нейтралізації фінансових ризиків, заснований на резервуванні підприємством частини фінансових ресурсів, дозволяючи долати негативні фінансові наслідки за тими фінансовими операціями, за якими ці ризики не пов'язані з діями контрагентів;

г) усі відповіді правильні.

60. Ефективність логістичної системи – це:

а) вміння підтримувати рівновагу між рівнем сервісу й величиною загальних витрат;

б) показник (або система показників), що характеризує рівень якості функціонування логістичної системи при заданому рівні загальних логістичних витрат;

в) кінцева ланка логістичного ланцюга, яка визначається рівнем якості обслуговування його замовлення;

г) усі відповіді правильні.

61. До основних завдань оцінки ефективності функціонування логістичної системи підприємства не відносять:

- а) установку цілей логістичної системи та їх взаємозв'язків із засобами досягнення;
- б) установку цілей окремих посередників;
- в) перевірку ефективності взаємодії елементів, виявлення "вузьких" місць та їх усунення;
- г) виявлення ефективності організації управління, функцій і структури органів управління.

62. До принципів функціонування логістичної системи відносять:

- а) формалізацію;
- б) функціональну диференціацію;
- в) системний підхід;
- г) усі відповіді правильні.

63. Оцінка ефективності функціонування логістичної системи не розглядає питання:

- а) порівняння становища підприємства з точки зору логістичних витрат із становищем його найближчих конкурентів;
- б) раціонального використання матеріальних ресурсів;
- в) вибір стратегії "виштовхування" або "витягування" товару від виробника;
- г) вибору форми власності.

64. Етапи оцінки ефективності функціонування логістичної системи не полягають у визначенні:

- а) основних цілей конкурентів;
- б) міжлогістичної системи;
- в) ланок логістичних ланцюгів – постачальники, споживачі, посередники;
- г) основних цілей логістичної системи.

65. До основних показників ефективності функціонування логістичних систем не відносять:

- а) абсолютну суму витрат, використану при оцінці логістичних витрат, а також їх величини за окремими статтями й елементами витрат;
- б) рівень логістичних витрат за загальним об'ємом і окремими статтями, розрахований як відношення суми логістичних витрат до об'єму продажів у відсотках;
- в) економічність;
- г) фондівіддачу.

4. Індивідуальне завдання

Підготовка індивідуального завдання (далі – есе) передбачає: систематизацію, закріплення, розширення теоретичних і практичних знань із навчальної дисципліни та застосування їх при вирішенні конкретних виробничих ситуацій; розвиток навичок самостійної роботи й оволодіння методикою дослідження та експерименту, пов'язаних із темою есе.

Есе виконується самостійно при консультуванні викладачем протягом вивчення навчальної дисципліни за графіком навчального процесу.

Есе припускає наявність таких елементів наукового дослідження: практичної значущості; комплексного системного підходу до вирішення завдань дослідження; теоретичного використання передової сучасної методології й наукових розробок; наявності елементів творчості.

Практична значущість есе полягає в обґрунтуванні реальності її результатів для потреб практики.

Комплексний системний підхід до розкриття теми роботи полягає в тому, що предмет дослідження розглядається з різних точок зору – з позицій теоретичної бази й практичних напрацювань, умов його реалізації на підприємстві, аналізу, обґрунтування шляхів виконання завдання.

У процесі виконання есе, разом із теоретичними знаннями й практичними навичками за фахом, студент повинен продемонструвати здібності до науково-дослідної роботи та вміння творчо мислити, навчитися вирішувати науково-прикладні актуальні задачі.

Тема есе є неоднаковою для всіх студентів, обирається за поданою тематикою. Тема есе може змінюватися або уточнюватися за розсудом викладача.

Есе складається з таких розділів.

Титульна сторінка повинна містити назву університету; назву кафедри; назву навчальної дисципліни; тему есе; прізвище, ініціали студента, номер академічної групи; дату подання есе викладачеві на перевірку.

Зміст повинен відтворювати назви розділів, параграфів тощо, які розкривають тему есе, з зазначенням номерів сторінок, на яких вони розміщені.

Вступ розкриває сутність і стан наукового завдання та його значущість, підстави та вихідні дані для розробки теми есе, дається обґрунтування необхідності проведення дослідження, його теоретичне та практичне значення.

Основна частина складається з розділів, які розкривають сутність проблеми.

У **висновках** наводиться перелік пропозицій, рекомендацій та практичні результати, одержані в есе.

Список літератури. Джерела слід розміщувати в алфавітному порядку прізвищ перших авторів або заголовків. Відомості про джерела необхідно подавати згідно з вимогами державного стандарту.

Додатки можуть включати матеріали, що є копією документів, звітів або розрахункові таблиці, узагальнюючі схеми чи діаграми.

Обсяг індивідуального завдання повинен становити у друкованому варіанті 15 – 20 сторінок. Орієнтовна кількість сторінок у розділах: вступ – 1 або 2 сторінки, основна частина – 12 – 17 сторінок; висновки – 1 або 2 сторінки.

Тематика есе

1. Особливості управління фінансовими потоками на різних етапах логістичного процесу.
2. Методи зменшення витрат без погіршення якості.
3. Вплив логістики на політику цін.
4. Система управління логістичною системою на засадах бюджетування.
5. Вартісне управління логістичними потоками.
6. Вплив схеми реалізації фінансових потоків на ефективність логістичних систем.
7. Управління фінансовими ризиками.
8. Грошовий оборот і система розрахунків у логістичній системі.
9. Склад та формування власних фінансових ресурсів підприємства.
10. Склад та формування позикових фінансових ресурсів підприємства.
11. Управління оборотним капіталом логістичної системи.
12. Склад та організація обігових коштів.

13. Капітальні вкладення та джерела їх фінансування.
14. Фінансова оцінка ефективності інвестицій в основний капітал.
15. Методи синхронізації фінансових потоків.
16. Оцінка кредитоспроможності позичальника.
17. Небанківські форми кредитування підприємств у ринковій економіці.
18. Особливості фінансового планування на підприємстві.
19. Система бюджетів підприємства.
20. Фінансова криза на підприємстві, фактори її виникнення, ознаки й методи діагностики.
21. Методики оцінювання ефективності управління грошовим потоком у логістичних системах.
22. Методичні підходи до оцінки збалансованості фінансових потоків у логістичних системах.
23. Методи планування прибутку від реалізації продукції та послуг.
24. Організація готівкових розрахунків підприємства.
25. Оперативне фінансове планування в логістичних системах.
26. Стратегічне фінансове планування в логістичних системах.
27. Фінансові ресурси логістичної системи.
28. Методи оцінки фінансового стану логістичної системи.
29. Управління реальними інвестиціями в логістичних системах.
30. Контроль логістичних витрат і стимулювання економії ресурсів.
31. Планування доходів служби логістики та логістичної системи загалом.

Рекомендована література

Основна

1. Азаренкова Г. М. Фінансові потоки в системі економічних відносин / Г. М. Азаренкова. – Х. : ІНЖЕК, 2006. – 328 с.
2. Азаренкова Г. М. Фінансові потоки економічних агентів: методологія та організація управління : дис... д-ра екон. наук: 08.00.08 / Г. М. Азаренкова ; Українська акад. банківської справи Національного банку України. – Суми, 2007. – 383 с.
3. Бланк И. А. Управление денежными потоками / И. А. Бланк. – К. : Эльга Ника-Центр, 2007. – 450 с.
4. Бланк И. А. Управление финансовыми рисками / И. А. Бланк. – К. : Эльга Ника-Центр, 2007. – 468 с.
5. Бюджетирование: шаг за шагом / [К. Добровольский, Б. Карабанов, П. Боровков и др.]. – СПб. : Питер, 2008. – 448 с.
6. Захаров М. Н. Контроль и минимизация затрат предприятия в системе логистики : учебн. пособ. / М. Н. Захаров ; под. ред. А. А. Колобова. – М. : Экзамен, 2006. – 158 с.
7. Зеваков А. М. Логистика материальных запасов и финансовых активов / А. М. Зеваков. – СПб. : Питер, 2005. – 352 с.
8. Ковалев В. В. Управление денежными потоками, прибылью и рентабельностью : учебн.-практ. пособ. / В. В. Ковалев. – М. : ТК Велби ; Проспект, 2007. – 336 с.
9. Коваленко Л. О. Фінансовий менеджмент : навч. посібн. / Л. О. Коваленко, Л. М. Ремньова. – 2-е вид., переробл. і доп. – К. : Знання, 2005. – 485 с.
10. Косарев О. Й. Методологія бюджетування діяльності підприємств : навч. посібн. / О. Й. Косарев, В. М. Волик. – К. : НАУ, 2004. – 96 с.
11. Косарев О. Й. Фінансові потоки в логістичних системах : навч. посібн. / О. Й. Косарев, О. В. Позняк – К. : НАУ-друк, 2010. – 246 с.
12. Крикавський Є. Логістичне управління : підручник / Є. Крикавський. – Львів : Вид. Нац. ун-ту "Львівська політехніка", 2005. – 684 с.
13. Крикавський Є. В. Логістика : підручник / Є. В. Крикавський. – Львів : Вид. Нац. ун-ту "Львівська політехніка", 2004. – 448 с.

14. Левковець П. Р. Інвестування процесів перевезень в логістичних системах : навч. посібн. для студ. вищ. навч. закл. транспортного спрямування / П. Р. Левковець, Л. М. Чеп'юк. – К. : НТУ, 2005. – 276 с.

15. Лігоненко Л. О. Управління грошовими потоками / Л. О. Лігоненко, Г. В. Ситник. – К. : Київ.нац.торг.-екон. ун-т, 2005. – 258 с.

16. Логістичний менеджмент фармацевтичного виробництва : монографія / [О. В. Посилкіна, Р. В. Сагайдак-Нікітюк, Г. В. Загорій та ін.] ; за заг. ред. О. В. Посилкіної. – Х. : Вид. НФаУ, 2011. – 772 с.

17. Мельникова К. В. Фінансові потоки в логістичних системах : конспект лекцій / К. В. Мельникова. – Х. : Вид. ХНЕУ, 2008. – 96 с.

18. Мойсеева Н. К. Экономические основы логистики : учебник / Н. К. Мойсеева. – М. : ИНФРА-М, 2008. – 528 с.

19. Сток Джеймс Р. Стратегическое управление логистикой / Р. Сток Джеймс, Д. М. Ламберт ; под ред. В. И. Сергеев ; пер. с 4-го англ. изд. – М. : ИНФРА-М, 2005. – 797 с.

20. Сергеев В. И. Корпоративная логистика. 300 ответов на вопросы профессионалов / В. И. Сергеев. – М. : ИНФРА-М, 2010. – 976 с.

21. Трубочкина М. И. Управление затратами предприятия : учебн. пособ. / М. И. Трубочкина. – 2-е изд., испр. и доп. – М. : ИНФРА-М, 2009. – 319 с.

22. Турило А. М. Управління витратами підприємства : навч. посібн. / А. М. Турило, Ю. Б. Кравчук, А. А. Турило. – К. : Центр навч. л-ри, 2006. – 120 с.

23. Фінансовий менеджмент : навч. посібн. для студ. вищ. навч. закл. / О. В. Посилкіна, О. А. Яремчук, Ю. С. Братішко та ін. – Х. : Вид. НФаУ, Золоті сторінки, 2008. – 234 с.

Додаткова

24. Бауэрсокс Д. Д. Логистика: интегрированная цепь поставок : / Д. Л. Бауэрсокс, Д. Д. Клосс ; пер. с англ. – М. : ЗАО "Олимп-Бизнес", 2001. – 640 с.

25. Гриньова В. М. Фінанси підприємств: навч. посібн. / В. М. Гриньова, В. О. Коюда, Т. І. Лепейко.– Х. : Вид. ХДЕУ, 2001. – 302 с.

26. Коробов М. Я. Фінанси промислового підприємства : підручник / М. Я. Коробов. – К. : Либідь, 1995. – 160 с.

27. Миротин Л. Б. Эффективная логистика / Л. Б. Миротин, Ы. Э. Ташбаев. – М. : ИНФРА-М, 2001. – 75 с.
28. Современная логистика. Дж. Джонсон, Д. Ф. Вуд, Д. Л. Вордлоу и др., пер. с англ. – 7-е изд. :– М. : Изд. Дом "Видьямс", 2002. – 624 с.
29. Филимоненков А. С. Финансы предприятий : учебн. пособ. / А. С. Филимоненков. – К. : Ника – Центр, Эльга, 2002. – 280 с.
30. Чудаков А. Д. Логистика : учебник / А. Д. Чудаков. – М. : Издательство РДЛ, 2003. – 480 с.

Ресурси мережі Інтернет

31. Налоги и бухгалтерский учет [Электронный ресурс]. – Режим доступа : www.basa.tav.kharkov.ua.
32. Нормативні акти України [Електронний ресурс]. – Режим доступу : www.nau.kiev.ua.
33. Про грошову реформу : Указ Президента України від 25.08.96. – № 762/96 [Електронний ресурс]. – Режим доступу : www.rada.gov.ua.
34. Сервер Верховної Ради України. – Режим доступу : www.rada.gov.ua.
35. Сервер Державного комітету статистики України. – Режим доступу : www.ukrstat.gov.ua.
36. Сервер Міністерства фінансів України. – Режим доступу : www.minfin.gov.ua.
37. Сервер Національного банку України. – Режим доступу : www.bank.gov.ua.

НАВЧАЛЬНЕ ВИДАННЯ

**Методичні рекомендації
до самостійної роботи
з навчальної дисципліни
"ФІНАНСОВІ ПОТОКИ
В ЛОГІСТИЧНИХ СИСТЕМАХ"
для студентів спеціальності
8.03060107 "Логістика"
денної форми навчання**

Укладач **Мельникова Катерина Валеріївна**

Відповідальний за випуск **Ястремська О. М.**

Редактор **Промський М. З.**

Коректор **Бриль В. О.**

План 2014 р. Поз. № 87.

Підп. до друку Формат 60×90 1/16. Папір MultiCopy. Друк Riso.

Ум.-друк. арк. 2,25. Обл.-вид. арк. 2,81. Тираж прим. Зам. №

Видавець і виготівник – видавництво ХНЕУ, 61166, м. Харків, пр. Леніна, 9а

*Свідоцтво про внесення до Державного реєстру суб'єктів видавничої справи
Дк № 481 від 13.06.2001 р.*