

Силабус курсу
Аналіз діяльності туристичних підприємств

Освітній ступінь – бакалавр
Галузь знань: 24 Сфера обслуговування
Спеціальність: 242 Туризм
Освітньо-наукова програма «Туризм»
Кількість кредитів – 3

Рік підготовки, семестр – 4 рік, 2 семестр

Компонент освітньої програми: нормативна

Дні занять:
Консультації:

Мова викладання: українська



Керівник курсу

к. геог.н., доц. Поплавська Інна Володимирівна

Контактна інформація

inna18@tnpu.edu.ua; 0352-43-61-54

Опис дисципліни

Активізація конкуренції на туристському ринку вимагає використання найбільш ефективних методів управління підприємствами готельної, курортної і туристської сфери. Вибір цих методів для кожного окремого підприємства повинен ґрунтуватися на результатах детально проведеного аналізу діяльності підприємств туризму, який дозволяє об'єктивно оцінити результати діяльності підприємства в цілому та його структурних підрозділів, виявити вплив внутрішніх і зовнішніх факторів на основні показники діяльності підприємства, а також формувати основу його фінансової політики й ефективного менеджменту.

Вивчення дисципліни «Аналіз діяльності туристичних підприємств» передбачає засвоєння навчального матеріалу у вільний від аудиторних занять час у формі самостійної та індивідуальної роботи (виконання розрахунково-графічних завдань), призначеної формувати практичні навички роботи студентів зі спеціальною літературою, орієнтувати їх на інтенсивну роботу, критичне осмислення здобутих знань та засвоєння теоретичних положень з аналізу й оцінки діяльності туристського підприємства і придбанні практичних навичок використання цих знань для прийняття управлінських рішень щодо підвищення ефективності діяльності підприємства

Навчальний контент

	<i>Темати</i>	<i>Результати навчання</i>
	ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ І. ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ СФЕРИ ГОСТИННОСТІ	
1	ТЕМА 1. ТЕМА 1. ЕКОНОМІЧНИЙ АНАЛІЗ: ПОНЯТТЯ, ПРЕДМЕТ, МЕТА, ЗАВДАННЯ, ВИДИ	<i>Знати:</i> поняття економічного аналізу, предмет, мета, завдання, принципи, види економічного аналізу, фактори, що визначають результати господарської діяльності і їх класифікація, система показників, що використовуються в економічному аналізі, методика економічного аналізу.
2	ТЕМА 2. АНАЛІЗ ОБСЯГУ ПРОПОЗИЦІЇ І РЕАЛІЗАЦІЇ ПОСЛУГ ПІДПРИЄМСТВ ГОТЕЛЬНОГО ГОСПОДАРСТВА, КУРОРТНОЇ СФЕРИ І ТУРИЗМУ	<i>Знати:</i> джерела інформації для аналізу обсягу пропозиції і реалізації послуг підприємств готельного господарства, курортної сфери і туризму, значення і завдання аналізу пропозиції і реалізації послуг підприємств туристської індустрії, методику аналізу пропозиції і реалізації послуг (продукції) підприємств готельного господарства, курортної сфери і туризму, фактори, що впливають на зміни обсягу пропозиції і реалізації послуг (продукції), динаміку і виконання плану виробництва та реалізації продукції.

3	ТЕМА 3. АНАЛІЗ СОБІВАРТОСТІ ПРОДУКЦІЇ ТУРИСТИЧНИХ ПІДПРИЄМСТВ	<i>Знати:</i> поняття собівартості продукції, кошторис витрат, калькуляція, класифікація витрат, методи обліку і калькуляції собівартості, значення, завдання і інформаційне забезпечення аналізу, аналіз структури і динаміки витрат на виробництво і реалізацію продукції (робіт, послуг).
	ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ II. ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ ТУРИЗМУ.	
4	ТЕМА 4. АНАЛІЗ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ ТУРИЗМУ	<i>Знати:</i> завдання і джерела інформації аналізу фінансових результатів, аналіз складу, динаміки і структури фінансових результатів діяльності підприємств туризму, аналіз розподілу прибутку підприємства, система показників для оцінки рентабельності.
5	ТЕМА 5. АНАЛІЗ ЛІКВІДНОСТІ ТА ПЛАТОСПРОМОЖНОСТІ ТУРИСТИЧНИХ ПІДПРИЄМСТВ	<i>Знати:</i> сутність і завдання аналізу ліквідності та платоспроможності підприємства, аналіз показників ліквідності та платоспроможності, оцінка і прогнозування стану банкрутства.
6	ТЕМА 6. АНАЛІЗ ФІНАНСОВОЇ СТІЙКОСТІ ПІДПРИЄМСТВ	<i>Знати:</i> сутність і завдання аналізу фінансової стійкості підприємства, абсолютні показники фінансової стійкості, відносні показники фінансової стійкості, оцінку запасу фінансової стійкості.
7	ТЕМА 7. ФІНАНСОВИЙ АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ІНВЕСТИЦІЙНИХ ПРОЕКТІВ	<i>Знати:</i> особливості залучення інвестицій на підприємства туризму, принципи оцінки інвестиційних проектів, фінансово-економічна оцінка інвестиційних проектів, порівняльний аналіз і вибір інвестиційних альтернатив.

Формування програмних компетентностей

Індекс в матриці ОП	Програмні компетентності
ЗК 04.	Здатність до критичного мислення, аналізу і синтезу
ЗК 06.	Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел
ЗК 07.	Здатність працювати в міжнародному контексті
ЗК 09.	Вміння виявляти, ставити і вирішувати проблеми
ЗК 13.	Здатність планувати та управляти часом
ЗК 14.	Здатність працювати в команді та автономно
ФК 01.	Знання та розуміння предметної області та розуміння специфіки професійної діяльності
ФК 04.	Здатність аналізувати діяльність суб'єктів індустрії туризму на всіх рівнях управління
ФК 16.	Здатність працювати з документацією та здійснювати розрахункові операції суб'єктом туристичного бізнесу

ПР 01.	Знати, розуміти і вміти використовувати на практиці основні положення туристичного законодавства, національних і міжнародних стандартів з обслуговування туристів.
ПР 02.	Знати, розуміти і вміти використовувати на практиці базові поняття з теорії туризму, організації туристичного процесу та туристичної діяльності суб'єктів ринку туристичних послуг, а також світоглядних та суміжних наук.
ПР 08.	Ідентифікувати туристичну документацію та вміти правильно нею користуватися.
ПР10.	Розуміти принципи, процеси і технології організації роботи суб'єкта туристичного бізнесу та окремих його підсистем (адміністративно-управлінська, соціально-психологічна, економічна, техніко-технологічна).
ПР 19.	Аргументовано відстоювати свої погляди у розв'язанні професійних завдань.
ПР 20.	Виявляти проблемні ситуації і пропонувати шляхи їх розв'язання.
ПР 21.	Приймати обґрунтовані рішення та нести відповідальність за результати своєї професійної діяльності.

Літературні джерела Нормативно-правові акти

1. Інструкція щодо заповнення державного статистичного спостереження за формою №1 послуги, річна, "Звіт про обсяги реалізованих послуг" №811/9410 від 02.07.2004 р.
2. Інструкція щодо заповнення форм державної статистичної звітності про використання робочого часу, №74/4295 від 08.02.2000 р.
3. Інструкція щодо заповнення форми державної статистичної звітності № 1-ТУР№ 182/2622 от 19.03.1998 р.
4. Інструкція щодо складання державного статистичного спостереження за формою №11-ОЗ "Звіт про наявність та рух основних засобів, амортизацію(знос)", №712/8033 від 13.08.2003 р..
5. Положення (стандарт) бухгалтерського обліку України.
6. Роз'яснення щодо заповнення державного статистичного спостереження за формою №1 – готель (річна) "Звіт про роботу готелю"
7. Роз'яснення щодо складання статистичної звітності за формами №1-ПВ термінова, місячна, №1-ПВ, термінова-квартальна "Звіт з праці"

Основна навчальна література:

1. Аналіз вигід і витрат. Практичний посібник / Секретаріат Ради скаргниці. Канада. Пер. з англ. — К.: Основи, 1999.
2. Базилінська О. Я. Фінансовий аналіз: теорія та практика: навч. посіб. для студ. вищ. навч. закл. / О. Я. Базилінська - К.: Центр учбової літератури, 2009. - 328 с.
3. Бандурка А. М., Червяков І. М., Посылкина О. В. Финансово-экономический анализ: Учебник. — Харьков: Ун-т МВД, 1999.
4. Болух М. А., Горбаток М. І. Збірник задач з курсу «Економічний аналіз»: Навч. посібник. — К., 2002. — 232 с.
5. Бутинець Ф. Ф., Мних Є. В., Олійник О. В. Економічний аналіз. Практикум: Навч. посібник для студентів вузів. — Житомир: ЖІТІ, 2000. — 416 с.
6. Доля В.Т. Экономический анализ: теория и практические методики: Уч. пособие. – К.: Кондор, 2003. – 208 с.
7. Житна І. П. Економічний аналіз господарської діяльності підприємств. — К.: Вища шк., 1992.
8. Івахненко В. М. Курс економічного аналізу: Навч. посібник. — 3-тє вид., перероб. і доп. — К.: Знання-Прес, 2002. — 190 с.
9. Івахненко В. М. Курс економічного аналізу. — К.: Знання прес, 2000.
10. Івахненко В. М., Горбаток М. І., Львовичкін В. С. Економічний аналіз. — К.: КНЕУ, 1999. — 176 с.
11. Івашенко В. І., Болух М. А. Економічний аналіз господарської діяльності. — К.: КНЕУ, 1999. — 204 с.
12. Канке А.А., Кошечая И.П. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия: Учебное пособие. / А. А. Канке, И. П. Кошечая - М.: Форум: ИНФРА-М, 2004. - 288 с.

13. Каракоз И. И., Самборский В. И. Теория экономического анализа. — К.: Вища шк., 1989. — 255 с.
14. Ковалев В. В. Финансовый анализ: Управление капиталом. Выбор инвестиций. Анализ отчетности. 2-е изд., перераб. и доп. — М.: Финансы и статистика, 1999. — 512 с.
15. Коган Т.Л., Бабуцкий П.Я. Экономика, организация и планирование гостиничного хозяйства. / Т. Л. Коган, П. Я. Бабуцкий - К. Вища школа, 1980.-230 с.
16. Коган Т.Л., Бабуцкий П.Я. Экономика, организация и планирование гостиничного хозяйства. — К.: Вища школа, 1980. — 230 с.
17. Кононенко О. Анализ финансовой отчетности. — Х.: Фактор, 2005.— 156 с. 6. Навчально-методичний посібник до самостійного вивчення дисципліни “Теорія економічного аналізу” (для студентів економічних спеціальностей за напрямом 0501 - “Економіка та підприємництво” та 0502 - “Менеджмент” — Укл.: Мочаліна З.М. — Х.: ХНАМГ, 2004 — 131 с.
18. Кононенко О. Анализ финансовой отчетности. / О. Кононенко - Х.: Фактор, 2005.-156 с.
19. Коробов М. Я. Финансово-экономический анализ деятельности предприятий. — К.: Знання, 2000.
20. Костирко Р. О. Финансовый анализ: навч. посібник. / Р. О. Костирко -Х.: Фактор, 2007.-784 с.
21. Костырко Л.А. Стратегия финансово-экономической деятельности хозяйствующего субъекта: методология и организация: монография / Л. А. Костырко - Луганск: изд-во ВНУ им. В. Даля, 2002. - 560 с.
22. Костюк В.О. Техніко-економічний аналіз діяльності підприємств міської-го господарства: Навч. посібник. — Х.: ХДАМГ, 2002. — 162 с.
23. Мец В. О. Економічний аналіз фінансових результатів та фінансового стану підприємства: Навч. посібник. — К.: КНЕУ, 1999. — 132 с.
24. Мних Є. В., Буряк П. Ю. Економічний аналіз на промисловому підприємстві. — Львів: Світ, 1998. — 208 с.
25. Павленко А. Ф., Чумаченко М. Г. Трансформація курсу «Економічний аналіз діяльності підприємств»: Наук. доп. — К.: КНЕУ, 2001. — 88 с.
26. Пінчук Н. С., Галузинський Г. П., Орленко Н. С. Інформаційні системи і технології в маркетингу: Навч. посібник. — К.: КНЕУ, 1999. — 328 с.
27. Савицька Г.В. Економічний аналіз діяльності підприємства: Навч. посібник. — К.: Знання, 2005. — 662 с..
28. Ткаченко Т.І., Гаврилюк С.П. Економіка готельного господарства і туризму: Навч. посібник. — К.: Київ. нац. торг.-екон. ун-т, 2005. — 179 с.
29. Шкарабан С. И. Основы оперативного экономического анализа. — Львов: Изд-во при Львов. госун-те изд. объединения «Вища школа», 1988. — 136 с.

Політика оцінювання

- **Політика щодо дедлайнів та перескладання:** Роботи, які здаються із порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (75% від можливої максимальної кількості балів за вид діяльності балів). Перескладання модулів відбувається із дозволу деканату за наявності поважних причин (наприклад, лікарняний).
- **Політика щодо академічної доброчесності:** Списування під час контрольних робіт та екзаменів заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів). Мобільні пристрої дозволяється використовувати лише під час он-лайн тестування та підготовки практичних завдань в процесі заняття.
- **Політика щодо відвідування:** Відвідування занять є обов’язковим компонентом оцінювання, за яке нараховуються бали. За об’єктивних причин (наприклад, хвороба, працевлаштування, міжнародне стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі за погодженням із керівником курсу.

Оцінювання

Остаточна оцінка за курс розраховується наступним чином:

Види оцінювання	% від остаточної оцінки
Модуль 1 (теми 1-3) усне опитування, тести, завдання	35
Модуль 2 (теми 4-7) усне опитування, тести, завдання	35
Екзамен (теми 1-7) – тести, завдання	30

До Силабусу також готуються матеріали навчально-методичного комплексу:

- 1) Навчальний контент (розширений план лекцій)
- 2) Тематика та зміст парктичних робіт

- 3) Завдання для комплексної контрольної роботи (ККР)
- 4) Електронне навчання в системі MODLE