

МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ  
ОДЕСЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ ІМЕНІ І. І. МЕЧНИКОВА  
Кафедра світового господарства і міжнародних економічних відносин



**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Проректор з науково-педагогічної роботи

(Майя НІКОЛАЄВА)

« 09 » \_\_\_\_\_ 2022 р.

**РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**

**"АНАЛІЗ ДІЯЛЬНОСТІ ТУРИСТИЧНИХ ПІДПРИЄМСТВ"**

Рівень вищої освіти: Перший (бакалаврський)

Галузь знань: 24 Сфера обслуговування

Спеціальність: 242 Туризм

Освітньо-професійна програма: Туризм

Робоча програма навчальної дисципліни «Аналіз діяльності туристичних підприємств». – Одеса: ОНУ, 2022. – 19 с.

Розробники: *Ніколаєв Ю.О.*, кандидат економічних наук, доцент, доцент кафедри світового господарства і міжнародних економічних відносин.

Робоча програма затверджена на засіданні кафедри світового господарства і міжнародних економічних відносин

Протокол № 1 від "26" 08 2022 р.

Завідувач кафедри

  
(підпис)

(Сергій ЯКУБОВСЬКИЙ)

Погоджено із гарантом ОПП Туризм



(Віталій СИЧ)

Схвалено навчально-методичною комісією (НМК) Факультету міжнародних відносин, політології та соціології

Протокол № 1 від "30" 08 2022 р.

Голова НМК



(Олег ХОРОШИЛОВ)

Переглянуто та затверджено на засіданні кафедри світового господарства і міжнародних економічних відносин

Протокол № 1 від "28" *серпня* 2023 р.

Завідувач кафедри

  
(підпис)

(Сергій ЯКУБОВСЬКИЙ)

Переглянуто та затверджено на засіданні кафедри світового господарства і міжнародних економічних відносин

Протокол № \_\_\_ від "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

Завідувач кафедри \_\_\_\_\_ (Сергій ЯКУБОВСЬКИЙ)

## 1.Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Галузь знань, спеціальність, спеціалізація, рівень вищої освіти	Характеристика навчальної дисципліни
		<b><i>Очна форма навчання</i></b>
Загальна кількість: кредитів – 2  годин – 60  змістових модулів – 2	Галузь знань: 24 – Сфера обслуговування  Спеціальність: 242 – Туризм  Спеціалізації: -  _____ (назва)  Рівень вищої освіти: <u>Перший (бакалаврський)</u>	<i>Вибіркова</i>
		<b><i>Рік підготовки:</i></b>
		4-й
		<b><i>Семестр</i></b>
		8-й
		<b><i>Лекції</i></b>
		12 год.
		<b><i>Практичні</i></b>
		12 год.
		<b><i>Лабораторні</i></b>
		не передбачено
		<b><i>Самостійна робота</i></b>
		36 год.
Форма підсумкового контролю: <b><i>Залік – 8 сем.</i></b>		

## 2. Мета та завдання навчальної дисципліни

**Мета** - отримання студентами знань з основ економічного аналізу діяльності туристичних підприємств; розвиток аналітичних здібностей студентів; отримання вмінь застосовувати набуті знання у своїй практичній діяльності за фахом.

**Завдання** - студент повинен отримати наступні навички: аналізу стратегій організації; ефективного управління персоналом фірми; аналізу фінансового капіталу туристичного підприємства.

Процес вивчення дисципліни спрямований на формування елементів наступних **програмних компетентностей**:

а) загальних (К):

К01. Здатність реалізувати свої права і обов'язки як члена компетентності суспільства, усвідомлювати цінності громадянського (вільного демократичного) суспільства та необхідність його сталого розвитку, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.

К04. Здатність до критичного мислення, аналізу і синтезу.

К06. Здатність до пошуку, оброблення та аналізу інформації з різних джерел.

К07. Здатність працювати в міжнародному контексті.

Програмні результати навчання (ПР):

ПР02. 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.

ПР13. Встановлювати зв'язки з експертами туристичної та інших галузей.

ПР19. Аргументовано відстоювати свої погляди у розв'язанні професійних завдань.

ПР20. Виявляти проблемні ситуації і пропонувати шляхи їх розв'язання.

У результаті вивчення навчальної дисципліни здобувач вищої освіти повинен **знати**: теоретичні та методологічні основи економічного аналізу; методи економічного аналізу; методика управління аналізу діяльності туристичної фірми;

**вміти**: аналізувати інвестиції туристичного підприємства; аналізувати грошові потоки туристичного підприємства; аналізувати необоротні активи; аналізувати ефективність використання матеріальних та інших ресурсів туристичного підприємства.

### **3.Зміст навчальної дисципліни**

#### **Змістовний модуль 1 - Теоретичні основи економічного аналізу.**

##### **ТЕМА 1: Наукові основи економічного аналізу.**

Поняття економічного аналізу. Його мета в умовах приватизації та ринкових відносин. Роль економічного аналізу як засобу управління, планування і контролю.

Економічний аналіз як функціональна наука. Категорії та проблеми науки, їх роль для економічного аналізу. З чим пов'язаний економічний аналіз як наука. Діалектика і сучасна економічна теорія як теоретичні основи економічного аналізу. Загальнонаукові прийоми, якими користується економічний аналіз, їх характеристика. Зв'язок економічного аналізу і економічної теорії. Принципи, яких слід дотримуватися під час аналізу.

Роль і місце економічного аналізу в підвищенні ефективності роботи підприємства.

##### **ТЕМА 2: Зміст, предмет і завдання економічного аналізу.**

Суть і зміст економічного аналізу. Елементи економічного аналізу. Предмет економічного аналізу. Об'єкти, через які розкривається предмет аналізу як науки. Завдання економічного аналізу. Зміст економічного аналізу.

Поняття і види резервів. Класифікація резервів. Методичні засади обліку резервів.

##### **ТЕМА 3: Метод і прийоми аналізу.**

Метод економічного аналізу і його особливості. Визначення методу економічного аналізу як науки. Характерні особливості методу аналізу і їх суть.

Методологічні прийоми (способи) аналізу. Прийом порівняння. Обчислення середніх і відносних величин. Розкладання величин на складові частини (аналіз). Узагальнення (синтез). Групування даних. Ряди динаміки. Перерахунок показників. Балансовий прийом аналізу. Графічний прийом аналізу. Елімінування. Спосіб експертних оцінок. Розрахунково-конструктивні способи аналізу. Економічна діагностика.

##### **ТЕМА 4: Види, фактори і показники економічного аналізу.**

Класифікація видів аналізу. Класифікаційні ознаки видів економічного аналізу. Види аналізу за кожною з ознак класифікації. Маркетинг і моніторинг в аналізі.

Поняття і класифікація факторів. Класифікаційні ознаки факторів в економічному аналізі. Види факторів за кожною з ознак класифікації. Фактори маркетингового середовища.

Показники, що використовуються для аналізу. Ознаки класифікації показників.

## **ТЕМА 5: Організація економічного аналізу в туристичних підприємствах.**

Організація аналітичної роботи та її етапи. Програма аналітичної роботи та її організаційні етапи. Функціональні обов'язки спеціалістів різних служб щодо аналізу.

Планування аналітичної роботи. Складові частини плану аналітичної роботи за змістом і обсягом.

Інформаційне забезпечення аналізу господарської діяльності. Поняття інформації, її класифікація.

Систематизація, узагальнення і реалізація результатів аналітичних розрахунків. Нагромадження, зберігання і перевірка економічної інформації. Система маркетингової інформації. Систематизація й узагальнення результатів аналітичних розрахунків. Зміст і складові частини аналітичної записки (висновків і пропозицій).

## **Змістовний модуль 2 – Системний комплексний аналіз господарської діяльності туристичних підприємств.**

### **ТЕМА 6: Зв'язок аналізу з іншими науками і дисциплінами.**

Економічний аналіз і економіка, організація і планування діяльності в невиробничій сфері.

Економічний аналіз і статистика, соціологія.

Економічний аналіз і обліково-фінансові дисципліни.

Економічний аналіз, комерційний розрахунок і режим економії.

Економічний аналіз і технологія виробництва.

### **ТЕМА 7: Системність економічного аналізу.**

Суть і загальні принципи системного підходу в економічному аналізі. Схема операційної системи в невиробничій сфері.

Поняття системного аналізу, його принципи і практичне застосування. Складові частини економічної моделі.

Стадії системного аналізу. Системний аналіз і аналіз господарської діяльності.

Системний підхід до економічного аналізу господарської діяльності. Блокова система системного аналізу в невиробничій сфері.

Особливості системного підходу до аналізу в умовах багатокладної економіки.

### **ТЕМА 8: Економічний аналіз у системі управління операційною діяльністю туристичної фірми.**

Зміст системи управління операційною діяльністю і економічний аналіз. Аналіз системи управління операційною діяльністю. Зв'язок між науками управління операційною діяльністю і економічним аналізом. Аналіз управління маркетингом.

Економічний аналіз як функція управління операційною діяльністю. Аналіз як специфічна функція управління в невиробничій сфері. Ситуаційний аналіз і його роль в управлінні. Поняття управлінського рішення.

Роль економічного аналізу в розробці та обґрунтуванні управлінських рішень. Стадії вироблення і прийняття рішення і роль економічного аналізу в його реалізації.

#### **ТЕМА 9: Застосування математичних методів в економічному аналізі.**

Значення математичних методів для економічного аналізу. Особливості їх застосування в невиробничій сфері.

Загальна характеристика економіко-математичних методів і їх класифікація.

Характеристика і класифікація економіко-математичних моделей аналізу господарської діяльності.

#### **ТЕМА 10: Комплексна оцінка діяльності туристичних підприємств.**

Значення і зміст комплексної оцінки діяльності.

Система показників для оцінки діяльності туристичних підприємств.

Методика зіставлення й оцінки результатів роботи у часі і просторі.

Аналіз соціально-економічних показників туристичних підприємств.

#### **ТЕМА 11: Історія і перспективи розвитку економічного аналізу.**

Історія розвитку української економічної думки в ХІХ -- ХХ століттях.

Виникнення і розвиток елементів економічного аналізу в Україні.

Деякі проблеми і перспективи розвитку економічного аналізу.

#### 4. Структура навчальної дисципліни

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин					
	Денна форма					
	Усього	у тому числі				
л		п	лаб	інд	с р	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Змістовий модуль 1. Теоретичні основи економічного аналізу.</b>						
Тема 1. Наукові основи економічного аналізу.	5	1	1	-	-	3
Тема 2. Зміст, предмет і завдання економічного аналізу.	5	1	1	-	-	3
Тема 3. Метод і прийоми аналізу.	6	1	1	-	-	4
Тема 4. Види, фактори і показники економічного аналізу.	6	1	1	-	-	4
Тема 5. Організація економічного аналізу в туристичних підприємствах.	8	2	2	-	-	4
<b>Разом за змістовним модулем 1</b>	<b>30</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18</b>
<b>Змістовний модуль 2. Системний комплексний аналіз господарської діяльності туристичних підприємств.</b>						
Тема 6. Зв'язок аналізу з іншими науками і дисциплінами.	5	1	1	-	-	3
Тема 7. Системність економічного аналізу.	5	1	1	-	-	3
Тема 8. Економічний аналіз у системі управління операційною діяльністю туристичної фірми.	5	1	1	-	-	3
Тема 9. Застосування математичних методів в економічному аналізі.	5	1	1	-	-	3
Тема 10. Комплексна оцінка діяльності туристичних підприємств.	5	1	1	-	-	3
Тема 11. Історія і перспективи розвитку економічного аналізу.	5	1	1	-	-	3
<b>Разом за змістовним модулем 2</b>	<b>30</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18</b>
<b>Усього годин</b>	<b>60</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>36</b>

**5. Теми семінарських занять**  
**Семінарські заняття не передбачені.**



### 6. Теми практичних занять

№ з/п	Назва теми	Кількість годин
1	Наукові основи економічного аналізу. Розв'язання практичного завдання за темою.	1
2	Зміст, предмет і завдання економічного аналізу. Розв'язання практичного завдання за темою.	1
3	Метод і прийоми аналізу. Розв'язання практичного завдання за темою.	1
4	Види, фактори і показники економічного аналізу. Розв'язання практичного завдання за темою.	1
5	Організація економічного аналізу в туристичних підприємствах. Розв'язання практичного завдання за темою. Контрольна робота за ЗМ1.	2
6	Зв'язок аналізу з іншими науками і дисциплінами. Розв'язання практичного завдання за темою.	1
7	Системність економічного аналізу. Розв'язання практичного завдання за темою.	1
8	Економічний аналіз у системі управління операційною діяльністю туристичної фірми. Розв'язання практичного завдання за темою.	1
9	Застосування математичних методів в економічному аналізі. Розв'язання практичного завдання за темою.	1
10	Комплексна оцінка діяльності туристичних підприємств. Розв'язання практичного завдання за темою.	1
11	Історія і перспективи розвитку економічного аналізу. Розв'язання практичного завдання за темою. Контрольна робота за ЗМ2.	1
	Разом	12

### 7. Теми лабораторних занять Лабораторні заняття не передбачені.

### 8. Самостійна робота

№ з/п	Назва теми / види завдань	Кількість годин
1	Наукові основи економічного аналізу. / Написання есе. Вимоги до есе: повна самостійність в роботі; повна відсутність будь-яких запозичень; надсилання есе на офіційну електронну скриньку викладача; оцінка за 100-бальною системою.	3

2	Зміст, предмет і завдання економічного аналізу. / Написання і захист реферату. Вимоги до реферату: використання мінімум 10 джерел; обсяг – не менше 15 сторінок основного тексту; відсутність плагіату; захист під час консультацій викладача; оцінка за 100-бальною системою.	3
3	Метод і прийоми аналізу. / Написання есе. Вимоги до есе: повна самостійність в роботі; повна відсутність будь-яких запозичень; надсилання есе на офіційну електронну скриньку викладача; оцінка за 100-бальною системою.	4
4	Види, фактори і показники економічного аналізу. / Написання і захист реферату. Вимоги до реферату: використання мінімум 10 джерел; обсяг – не менше 15 сторінок основного тексту; відсутність плагіату; захист під час консультацій викладача; оцінка за 100-бальною системою.	4
5	Організація економічного аналізу в туристичних підприємствах. / Написання есе. Вимоги до есе: повна самостійність в роботі; повна відсутність будь-яких запозичень; надсилання есе на офіційну електронну скриньку викладача; оцінка за 100-бальною системою.	4
6	Зв'язок аналізу з іншими науками і дисциплінами. / Написання і захист реферату. Вимоги до реферату: використання мінімум 10 джерел; обсяг – не менше 15 сторінок основного тексту; відсутність плагіату; захист під час консультацій викладача; оцінка за 100-бальною системою.	3
7	Системність економічного аналізу. / Написання есе. Вимоги до есе: повна самостійність в роботі; повна відсутність будь-яких запозичень; надсилання есе на офіційну електронну скриньку викладача; оцінка за 100-бальною системою.	3
8	Економічний аналіз у системі управління операційною діяльністю туристичної фірми. / Написання і захист реферату. Вимоги до реферату: використання мінімум 10 джерел; обсяг – не менше 15 сторінок основного тексту; відсутність плагіату; захист під час консультацій викладача; оцінка за 100-бальною системою.	3
9	Застосування математичних методів в економічному аналізі. / Написання есе. Вимоги до есе: повна самостійність в роботі; повна відсутність будь-яких запозичень; надсилання есе на офіційну електронну скриньку викладача; оцінка за 100-бальною системою.	3

10	Комплексна оцінка діяльності туристичних підприємств. / Написання і захист реферату. Вимоги до реферату: використання мінімум 10 джерел; обсяг – не менше 15 сторінок основного тексту; відсутність плагіату; захист під час консультацій викладача; оцінка за 100-бальною системою.	3
11	Історія і перспективи розвитку економічного аналізу. / Написання есе. Вимоги до есе: повна самостійність в роботі; повна відсутність будь-яких запозичень; надсилання есе на офіційну електронну скриньку викладача; оцінка за 100-бальною системою.	3
	Разом	36

### **9.Методи навчання**

У процесі проведення лекційних, практичних та інших видів навчальних занять будуть використані наступні методи навчання:

а) Словесні: лекції (проблемні, лекції-візуалізації, лекції з аналізом конкретних ситуацій та ін.), розповідь, пояснення, бесіда, інструктаж, дискусія, диспут, обговорення проблемних ситуацій, ситуаційне навчання;

б) Наочні: ілюстрація (у тому числі мультимедійні презентації), демонстрація, метод безпосереднього спостереження, презентація результатів власних досліджень;

в) Практичні: вправи; тренувальні вправи; творчі вправи; розв'язання розрахункових задач; виконання дослідів; ділові ігри; рольові ігри; виконання індивідуальних завдань (реферати, есе).

### **10.Форми контролю і методи оцінювання (у т.ч. критерії оцінювання результатів навчання)**

Для поточного контролю (за кожною темою курсу окремо) будуть використані наступні методи оцінювання: поточне оцінювання усних відповідей і письмових завдань, а також завдань, що виносяться на самостійне опрацювання.

Для періодичного контролю (за кожним змістовним модулем) будуть використані наступні методи оцінювання: модульна контрольна письмова робота, оцінювання рефератів, оцінювання есе.

Для підсумкового контролю (заліку з навчальної дисципліни в цілому) будуть використані наступні методи оцінювання: усний опит, письмовий опит, тестування.

Критерії оцінювання результатів навчання - це ознака, на основі якої проводиться оцінювання цих результатів і яка є мірою оцінки. Критерії оцінювання визначаються за допомогою якісних показників та ознак, що демонструють рівень сформованості навчальних досягнень студентів і трансформуються в оцінку згідно затвердженої шкали. Результати академічної успішності студентів виставляються у вигляді оцінки за національною шкалою,

100-бальною та шкалою ЄКТС. У таблиці нижче наведено конкретні критерії оцінювання навчальних досягнень студентів з дисципліни “Аналіз діяльності туристичних підприємств”.

**КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ НАВЧАЛЬНИХ ДОСЯГНЕНЬ ЗДОБУВАЧІВ  
ВИЩОЇ ОСВІТИ З ДИСЦИПЛІНИ  
“АНАЛІЗ ДІЯЛЬНОСТІ ТУРИСТИЧНИХ ПІДПРИЄМСТВ”**

Оцінка за національною шкалою	Теоретична підготовка	Практична підготовка
	Здобувач освіти	
Відмінно	у 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, використовуючи при цьому нормативну, обов’язкову та додаткову літературу; робить самостійні висновки, виявляє причинно-наслідкові зв’язки; самостійно знаходить додаткову інформацію та використовує її для реалізації поставлених перед ним завдань. Здобувач здатен виділяти суттєві ознаки вивченого за допомогою операцій синтезу, аналізу, виявляти причинно-наслідкові зв’язки, формувати висновки і узагальнення, вільно оперувати фактами та відомостями.	глибоко та всебічно розкриває сутність практичних/розрахункових завдань, використовуючи при цьому нормативну, обов’язкову та додаткову літературу; може аргументовано обрати раціональний спосіб виконання завдання й оцінити результати власної практичної діяльності; виконує творчі завдання та ініціює нові шляхи їх виконання; вільно використовує набуті теоретичні знання при аналізі практичного матеріалу; проявляє творчий підхід до виконання індивідуальних та колективних завдань при самостійній роботі.
Добре	достатньо повно володіє навчальним матеріалом, обґрунтовано його викладає під час усних виступів та письмових відповідей, використовуючи при цьому нормативну та обов’язкову літературу; при представленні деяких питань не вистачає достатньої глибини та аргументації, застосовує знання для розв’язання стандартних ситуацій; самостійно аналізує, узагальнює і систематизує навчальну інформацію, але	правильно вирішив більшість розрахункових /тестових завдань за зразком; має стійкі навички виконання завдання.

	допускаються при цьому окремі несуттєві неточності та незначні помилки.	
Задовільно	володіє навчальним матеріалом на репродуктивному рівні або відтворює певну частину навчального матеріалу з елементами логічних зв'язків, знає основні поняття навчального матеріалу; має ускладнення під час виділення суттєвих ознак вивченого, під час виявлення причинно-наслідкових зв'язків і формулювання висновків.	може використовувати знання в стандартних ситуаціях, має елементарні, нестійкі навички виконання завдання. Правильно вирішив половину розрахункових/тестових завдань. Здобувач має ускладнення під час виділення суттєвих ознак вивченого, під час виявлення причинно-наслідкових зв'язків і формулювання висновків.
Незадовільно з можливістю повторного складання	володіє навчальним матеріалом поверхово й фрагментарно (без аргументації та обґрунтування); безсистемно виокремлює випадкові ознаки вивченого; не вміє робити найпростіші операції аналізу і синтезу, робити узагальнення, висновки; під час відповіді допускаються суттєві помилки.	недостатньо розкриває сутність практичних завдань, допускаючи при цьому суттєві неточності, правильно вирішив окремі розрахункові/тестові завдання за допомогою викладача, відсутні сформовані уміння та навички.
Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	не володіє навчальним матеріалом	виконує лише елементи завдання, потребує постійної допомоги викладача

### ФОРМУВАЛЬНЕ ОЦІНЮВАННЯ

Види навчальної роботи	Максимана кількість балів за заняття (завдання)	Кількість занять (завдань)	Сумарна кількість балів
<b>Змістовний модуль 1</b>			
Поточний контроль на лекціях	2	5	10
Поточний контроль під час практичних занять	2	5	10
Поточний контроль самостійної роботи	2	5	10
Контрольна робота за змістовим модулем	10	1	10
<b>Усього за змістовим модулем 1</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>40</b>

Змістовний модуль 2			
Поточний контроль на лекціях	1	6	6
Поточний контроль під час практичних занять	2	6	12
Поточний контроль самостійної роботи	2	6	12
Контрольна робота за змістовим модулем	10	1	10
<b>Усього за змістовим модулем 2</b>	x	x	40
<b>Підсумковий контроль (залік)</b>	20	1	20
<b>Підсумкова кількість балів</b>	x	x	100

### 11. Питання для підсумкового контролю

1. Завдання і система показників аналізу операційної діяльності турфірми.
2. Аналіз обсягу, асортименту, структури послуг турфірми.
3. Аналіз реалізації послуг турфірми.
4. Аналіз активу і пасиву балансу.
5. Аналіз порівняльного аналітичного балансу.
6. Аналіз фінансового левериджу.
7. Ознаки стійкості фінансового стану.
8. Шляхи оптимізації фінансово-господарської діяльності туристичного підприємства.
9. Типи фінансової стійкості туристичного підприємства.
10. Відносні показники фінансової стійкості туристичного підприємства.
11. Ліквідність балансу.
12. Розрахунок поточних активів та поточних зобов'язань.
13. Розрахунок коефіцієнтів ліквідності.
14. Платоспроможність туристичного підприємства.
15. Джерела інформації при проведенні аналізу грошових потоків.
16. Техніка визначення чистого руху грошових коштів від операційної діяльності.
17. Структура оборотного капіталу.
18. Показники оборотності оборотних коштів та їх аналіз.
19. Аналіз дебіторської і кредиторської заборгованості.
20. Аналіз нематеріальних активів.
21. Сутність кредитоспроможності та необхідність її оцінювання.
22. Оцінювання кредитоспроможності позичальника.
23. Аналіз виробництва і реалізації послуг турфірми.
24. Загальна оцінка фінансового стану турфірми.
25. Аналіз фінансової стійкості турфірми.
26. Аналіз платоспроможності та ліквідності турфірми.
27. Аналіз грошових потоків турфірми.

28. Аналіз ефективності використання оборотного капіталу турфірми.
29. Аналіз кредитоспроможності турфірми.
30. Історія розвитку економічного аналізу.
31. Аналіз як метод наукового дослідження.
32. Інформаційна база економічного аналізу до прийняття Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.
33. Структура економічного аналізу.
34. Характеристика фінансової звітності згідно з П(С)БО № 1 (загальні вимоги до фінансової звітності).
35. Взаємозв'язок політичної економії та економічного аналізу.
36. Характеристика фінансової звітності згідно з П(С)БО № 2 (баланс).
37. Розвиток економічного аналізу на макро- та мікрорівнях.
38. Характеристика фінансової звітності згідно з П(С)БО № 3 (звіт про фінансові результати).
39. Фінансовий та управлінський аналіз.
40. Характеристика фінансової звітності згідно з П(С)БО № 4 (звіт про рух грошових коштів)
41. Характеристика фінансової звітності згідно з П(С)БО № 5 (звіт про власний капітал).
42. Ресурси турфірми та їх використання.
43. Аналіз валюти бухгалтерського балансу турфірми.
44. Предмет та завдання економічного аналізу в умовах ринкової економіки.
45. Аналіз джерел формування капіталу турфірми.
46. Порівняльна характеристика видів економічного аналізу.
47. Оцінка структури джерел фінансових ресурсів.
48. Користувачі економічного аналізу, їх класифікація .
49. Аналіз джерел власних коштів.
50. Метод і методика економічного аналізу .
51. Аналіз джерел позикових коштів.
52. Абсолютні величини та їх використання в економічному аналізі.
53. Аналіз кредиторської заборгованості.
54. Відносні величини структури та їх використання в економічному аналізі.
55. Аналіз активів турфірми.
56. Відносні величини координації та їх використання в економічному аналізі.
57. Аналіз складу і структури загального капіталу турфірми.
58. Відносні величини інтенсивності та їх використання в економічному аналізі.
59. Аналіз основного капіталу турфірми.
60. Відносні величини динаміки та їх використання в економічному аналізі.
61. Аналіз оборотного капіталу турфірми.
62. Середні величини, їх види та використання в економічному аналізі .
63. Аналіз дебіторської заборгованості турфірми.
64. Індексний метод в економічному аналізі.
65. Аналіз валюти бухгалтерського балансу турфірми.
66. Порівняння як прийом економічного аналізу турфірми.

67. Аналіз джерел формування капіталу турфірми.  
 68. Групування, його види та використання в економічному аналізі турфірми.  
 69. Аналіз структури джерел фінансових ресурсів турфірми.

### 12.Розподіл балів, які отримують студенти

Поточний та періодичний контроль		Підсумковий контроль (залік)	Сума балів
Змістовий модуль 1	Змістовий модуль 2		
40	40	20	100

### Формула розрахунку суми балів за навчальною дисципліною:

Поточний та періодичний контроль											Підсумковий контроль (залік)	Сума балів
Змістовий модуль 1					Змістовий модуль 2							
T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	20	100
6	6	6	6	6	5	5	5	5	5	5		
Контрольна робота за змістовним модулем 1 - 10					Контрольна робота за змістовним модулем 1 - 10							



## Шкала оцінювання: національна та ECTS

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ECTS	Оцінка за національною шкалою	
		для іспиту	для заліку
90-100	<b>A</b>	відмінно	зараховано
85-89	<b>B</b>	добре	
75-84	<b>C</b>		
70-74	<b>D</b>		
60-69	<b>E</b>	задовільно	
35-59	<b>FX</b>	незадовільно з можливістю повторного складання	не зараховано з обов'язковим повторним вивченням дисципліни
0-34	<b>F</b>	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни	не зараховано з обов'язковим повторним вивченням дисципліни

### 13. Навчально-методичне забезпечення

Все необхідне навчально-методичне забезпечення міститься в GOOGLE-класі за адресою: <https://classroom.google.com/c/NjEwNTE4MjA1NzY0> Код курсу – whj4t2h

До складу вказаного вище навчально-методичного забезпечення курсу відносяться:

-Навчально-методичний посібник: Ніколаєв Ю.О. Аналіз діяльності туристичних підприємств: навчально-методичний посібник / Ю. О. Ніколаєв – Одеса: Одеський національний університет імені І. І. Мечникова, 2021. – 299 с.

-Методичний посібник: Ніколаєв Ю.О. Аналіз діяльності туристичних підприємств: методичний посібник / Ю. О. Ніколаєв – Одеса: Одеський національний університет імені І. І. Мечникова, 2022. – 48 с.

- Робоча програма навчальної дисципліни;

-Силабус;

-Навчально-методичні матеріали для лекцій, конспекти (тексти, схеми) лекцій;

-Мультимедійні презентації;

-Методичні вказівки (рекомендації) щодо самостійного вивчення дисципліни;

-Навчально-методичні матеріали для поточного, періодичного і підсумкового контролю.

## 14.Рекомендована література

### Основна

1. Федорович Р.В. Теорія економічного аналізу: Підручник. - Тернопіль, 2021. -325 с.
2. Коробов М.Я. Фінансово-економічний аналіз діяльності підприємств. - К.: Знання, 2022. - 456 с.
3. Цал-Цалко Ю. Фінансова звітність підприємства та її аналіз. - Житомир: ЖІТІ, 2021. -- 300 с.
4. Івахненко В. Курс економічного аналізу. Навчальний посібник. (8-е вид.).-К.:Знання,вид., 2021. – 261 с.
5. Бабець Є. Теорія економічного аналізу. Навчальний посібник. - К.: Професіонал ВД, 2022. – 384 с.

### Додаткова

1. Економічний аналіз. Практикум. Підручник. / Мних Є. - К.: ЦУЛ, 2021. - 432 с.
2. Калина А. Економічний аналіз. Навчальний посібник. - К.: Університет Україна, вид., 2022. – 254 с.
3. Кислиця О. Економічний аналіз. Курс лекцій. - К.: Видавництво Європейського університету, 2021. – 171 с.
4. Ковальчук М. Економічний аналіз діяльності підприємств в АПК.-К.: КНЕУ, 2022. – 390 с.
5. Купалова Г. Теорія економічного аналізу. Навчальний посібник.-К.:Знання, 2021. – 639 с.
6. Мельник В. Основи економічного аналізу: короткий теоретико-методичний курс. Навчальний посібник. - К.: Кондор, 2021. – 128 с.
7. Чигринська О. Теорія економічного аналізу. Навчальний посібник. -К.: ЦУЛ, 2022. – 232 с.

## 15.Електронні інформаційні ресурси

### 1.Сайти бібліотек:

1.1.Онлайн-бібліотека України Patreon - [www.lib.com.ua/uk/](http://www.lib.com.ua/uk/)

1.2.Національна бібліотека України імені В. І. Вернадського - [nbuv.gov.ua](http://nbuv.gov.ua)

1.3.Національна (парламентська) бібліотека України імені Ярослава Мудрого – [nlu.org.ua](http://nlu.org.ua)

1.4.Електронна наукова бібліотека КНЕУ імені М.В. Довнар-Запольського –

lib.kneu.edu.ua/ua/e\_resours\_bibl/elek\_bibl\_litr/

1.5.Наукова бібліотека ОНУ імені І.І. Мечникова – lib.onu.edu.ua

2.Відкриті державні реєстри:

2.1.Єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань – [kar.minjust.gov.ua](http://kar.minjust.gov.ua)

2.2.Єдиний державний портал відкритих даних – [youcontrol.com.ua](http://youcontrol.com.ua)

3.Оприлюднені документи та офіційні сайти органів статистики, інших установ та організацій:

3.1.Державна служба статистики України – [ukrstat.gov.ua](http://ukrstat.gov.ua)

3.2.Головне управління статистики в Одеській області – [od.ukrstat.gov.ua](http://od.ukrstat.gov.ua)

3.3.Міністерство економіки України – [me.gov.ua](http://me.gov.ua)

3.4.Міністерство закордонних справ України – [mfa.gov.ua](http://mfa.gov.ua)

3.5. Національний банк України – [www.bank.gov.ua](http://www.bank.gov.ua)

3.6. Міністерство фінансів України - [www.minfin.gov.ua](http://www.minfin.gov.ua)

4.Відкриті бази даних:

4.1. Міжнародний валютний фонд – [www.imf.org](http://www.imf.org)

4.2.Комісія ООН з торгівлі та розвитку – [www.unctad.org](http://www.unctad.org)

4.3.Світова організація торгівлі – [www.wto.org](http://www.wto.org)

4.4.Світовий банк – [www.worldbank.org](http://www.worldbank.org)

4.5.Центральне розвідувальне управління США (ЦРУ) – [www.cia.gov/library/publications/the-world-factbook/](http://www.cia.gov/library/publications/the-world-factbook/)

4.6. Організація економічного співробітництва та розвитку - [www.oecd.org](http://www.oecd.org)

4.7.Азійський банк розвитку - [www.adb.org/Countries](http://www.adb.org/Countries)

4.8. Євростат - [ec.europa.eu/eurostat](http://ec.europa.eu/eurostat)