


Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине «Теория экономического анализа»		

УТВЕРЖДЕНО
решением Ученого совета факультета

от «29» мая 2023г., протокол №5

Председатель  Митин С.Н.
подпись, расшифровка подписи

«29» мая 2023г.



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина:	Теория экономического анализа
Факультет	Гуманитарных наук и социальных технологий
Кафедра:	Кафедра педагогики профессионального образования и социальной деятельности
Курс	4

Направление (специальность) 43.03.02 Туризм
код направления (специальности), полное наименование

Направленность (профиль/специализация)
Организация услуг на предприятиях индустрии туризма
полное наименование

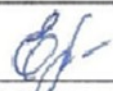
Форма обучения **очная**
очная, заочная, очно-заочная (указать только те, которые реализуются)


Дата введения в учебный процесс УлГУ: «1» сентября 2023 г.

Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № _____ от _____ 20 ____ г.
Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № _____ от _____ 20 ____ г.
Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № _____ от _____ 20 ____ г.

Сведения о разработчиках:

ФИО	Кафедра	Должность, ученая степень, звание
Смолькин В.П.	ППОиСД	К.э.н., доцент

СОГЛАСОВАНО	
Заведующий выпускающей кафедрой педагогике профессионального образования и социальной деятельности	
 <i>Подпись</i>	/ Львова Е.Н./ <i>расшифровка подписи</i>
26 мая 2023 года	

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине «Теория экономического анализа»		

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ:

Цель освоения дисциплины: формирование у студентов системы знаний, умений и навыков в области организации и проведения экономических исследований.

Задачи освоения дисциплины:

- вооружение студентов знаниями основ методологии, методов и научных понятий планирования;
- формирование практических навыков и умений применения научных методов в ходе исследования, а также разработка программы и методики его проведения;
- развитие исследовательского мышления, творчества и интереса к эмпирическим исследованиям;
- формирование готовности к применению полученных знаний, навыков и умений исследовательской работы в практической деятельности менеджера;
- ознакомление с этическими нормами и правилами осуществления экономического исследования.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП:


Дисциплина «Теория экономического анализа» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений Б1.В.1.ДВ.04.02.

Дисциплина «Теория экономического анализа» является предшествующей для дисциплин:

«Производственная (сервисная) практика», «Преддипломная практика», «Государственная итоговая аттестация».

3. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОСНОВНОЙ ПРОФЕССИОНАЛЬНОЙ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Код и наименование реализуемой компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с индикаторами достижения компетенций
ПК-3 способен к обеспечению стандартов качества и норм безопасности комплексного туристского обслуживания	<p>знать: структуру обслуживания с учетом природных и социальных факторов; теорию организации обслуживания; основные технологии, используемые при продаже и предоставлении услуг; формы и виды обслуживания; структурный анализ эффективности организации обслуживания предприятия сферы сервиса; специфику обслуживания потребителей в «контактной зоне»; <i>ИД-1_{ПК3}</i> Изучает требования туристов, анализ мотивации спроса на реализуемые туристские продукты.</p> <p>уметь: применять на практике теоретические знания по организации обслуживания потребителей и (или) туристов в сфере сервисной деятельности; <i>ИД-2_{ПК3}</i> Выбирает и применяет клиентоориентированные технологии туристского обслуживания. <i>ИД-3_{ПК3}</i> Обеспечивает соблюдение стандартов качества и норм безопасности в процессе комплексного туристского обслуживания КЛИЕНТОВ</p> <p>владеть: методами и технологиями организации процесса обслуживания потребителей и (или) туристов</p>
УК-9 – Способен при-	знать:

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине «Теория экономического анализа»		


<p>нимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности</p>	<p>базисные знания теории и практики финансового менеджмента, основные подходы по формированию финансов организации, роль финансов в экономической политике организации; ИД-1ук9 Знать базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике ИД-3ук9 Владеть способностью принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности</p> <p>•уметь: пользоваться инструментарием составления основных бюджетов предприятия, определять основные составляющие бюджета и их взаимосвязь и взаимодействие с бюджетным планированием организации; ИД-2ук9 Уметь применять методы экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей в различных областях жизнедеятельности ИД-2.1ук9 Уметь использовать финансовые инструменты для управления личными финансами (личным бюджетом) ИД-2.2ук9 Уметь контролировать собственные экономические и финансовые риски</p> <p>•владеть: основных обязанностей специалиста по финансовому управлению организацией, применения теоретических знаний дисциплины в практической деятельности. ИД-3ук9 Владеть способностью принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности</p>
---	--

4.ОБЩАЯ ТРУДОЕМКОСТЬ ДИСЦИПЛИНЫ:

4.1. Объем трудоемкости дисциплины в зачетных единицах (всего) - 4 ЗЕТ, 144 часа

4.2. по видам учебной работы (в часах):

Вид учебной работы	Количество часов (форма обучения очная)			
	Всего по плану	В т.ч. по семестрам		
		8		
1	2	3	4	5
Контактная работа обучающихся с преподавателем	36	36/36*		
Аудиторные занятия:	36	36/36*		
Лекции	12	12/12*		
практические и семинарские занятия	24	24/24*		
лабораторные работы (лабораторный практикум)	-	-		
Самостоятельная работа	72	72		

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине «Теория экономического анализа»		


Текущий контроль (количество и вид: конт. работа, кол- локвиум, реферат)	36 Опрос Выполнение заданий Проверка письменной ра- боты	36 Опрос Выполнение заданий Проверка письменной работы		
Курсовая работа	-	-		
Виды промежуточ- ной аттестации (эк- замен, зачет)	экзамен	экзамен		
Всего часов по дис- циплине	144	144		

* В случае необходимости использования в учебном процессе частично/исключительно дистанционных образовательных технологий в таблице через слэш указывается количество часов работы ППС с обучающимися в дистанционном формате с применением электронного обучения

4.3. Содержание дисциплины. Распределение часов по темам и видам учебной ра- боты:

Форма обучения – очная

Название разделов и тем	Всего	Виды учебных занятий					Форма текущего контроля знаний
		Аудиторные занятия			Заня- тия в интер- актив- ной форме	Самосто- ятель- ная ра- бота	
		Лекции	Практи- ческие за- нятия, семинары	Лабора- торные работы, практи- кумы			
1	2	3	4	5	6	7	
Раздел 1. Теория экономического анализа							
1. Теоретиче- ские основы экономиче- ского анализа.	24	3	6			15	Опрос Выполне- ние зада- ний Проверка письмен- ной ра- боты
2. Метод, при- емы и способы экономиче- ского анализа.	24	3	6			15	Опрос Выполне- ние зада- ний Проверка письмен- ной ра- боты
3. Основные свойства и модели детерминиро- ванного фак- торного анали-	24	3	6			15	Опрос Выполне- ние зада- ний Проверка письмен-

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине «Теория экономического анализа»		

за.							ной ра- боты
4.Экономиче- ский анализ на предприятии. Информацион- ное обеспече- ние анализа.	21	2	4			15	Опрос Выполне- ние зада- ний Проверка письмен- ной ра- боты
5. Анализ фи- нансового состояния предприятия.	15	1	2			12	Опрос Выполне- ние зада- ний Проверка письмен- ной ра- боты
Итого	144	12	24			72	36

5. СОДЕРЖАНИЕ КУРСА

Раздел 1. Теория экономического анализа.

Тема 1. Теоретические основы экономического анализа.

Научные основы экономического анализа. Место экономического анализа в системе управления. Связь с другими науками. Предмет и объекты экономического анализа. Основные задачи и принципы экономического анализа.

Тема 2. Метод, приемы и способы экономического анализа.

Метод экономического анализа, его особенности и последовательность применения. Классификация приемов и способов экономического анализа. Способы обработки экономической информации.

Тема 3. Основные свойства и модели детерминированного факторного анализа.

Основные свойства и модели детерминированного факторного анализа. Приемы построения детерминированных факторных моделей. Способы оценки влияния факторов в детерминированном факторном анализе. Элиминирование. Способ цепных подстановок. Способ абсолютных разниц. Логарифмический способ.


Тема 4. Экономический анализ на предприятии. Информационное обеспечение анализа.

Виды экономического анализа. Организация и последовательность проведения анализа на предприятии.

Информационное и методическое обеспечение анализа. Классификация информационного обеспечения анализа. Требования к организации информационного обеспечения анализа. Система показателей в экономическом анализе. Классификация показателей в экономическом анализе. Система показателей и этапы выполнения комплексного АХД.

Тема 5. Анализ финансового состояния предприятия.

Экономическая характеристика бухгалтерского баланса как главного источника информации анализа финансового состояния. Анализ финансового состояния предприятия. Цели, виды и

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине «Теория экономического анализа»		

приемы анализа.

Предварительная (общая) оценка финансового состояния предприятия и изменение его финансовых показателей. Оценка платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия. Оценка кредитоспособности предприятия и ликвидности его баланса. Анализ финансовых результатов предприятия.

Анализ эффективности использования оборотных активов. Оценка потенциального банкротства предприятия.

6.ТЕМЫ ПРАКТИЧЕСКИХ ИЛИ СЕМИНАРСКИХ ЗАНЯТИЙ

Раздел 1. Теория экономического анализа.

Тема 1. Теоретические основы экономического анализа.

Семинар

Вопросы к теме:

1. Научные основы экономического анализа.
2. Место экономического анализа в системе управления. Связь с другими науками.
3. Предмет и объекты экономического анализа.
4. Основные задачи и принципы экономического анализа.

Тема 2. Управление движением денежных средств

Семинар

Вопросы к теме:

1. Состав денежных активов.
2. Роль бюджетных финансовых потоков в системе управления денежными активами.

Тема 3. Управление активами предприятия.

Семинар

Вопросы к теме:

1. Состав оборотного капитала и специфика управления им.
2. Нормирование оборотных средств.
3. Основные средства предприятия.

Тема 4. Формирование и использование финансовых ресурсов

Семинар

Вопросы к теме:

1. Сущность прибыли и её функции.
2. Связь прибыли и рентабельности.
3. Виды и классификация ценных бумаг.

Тема 5. Информационное обеспечение финансового менеджмента .

Семинар


Вопросы к теме:

1. Основные принципы информационного обеспечения.
2. Бухгалтерский баланс.

7.ЛАБОРАТОРНЫЕ РАБОТЫ (ЛАБОРАТОРНЫЙ ПРАКТИКУМ)

Лабораторные работы по дисциплине «Теория экономического анализа» учебным планом не предусмотрены.

8. ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА КУРСОВЫХ, КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ, РЕФЕРАТОВ

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине «Теория экономического анализа»		

8.1. Примерная тематика курсовых проектов (работ) в данной программе отсутствует

8.2. Примерные темы контрольных работ

Контрольные работы по «Теории экономического анализа» не предусмотрены.


8.3. Примерные темы рефератов

1. Экономический анализ – это ...
2. Что изучает макроэкономический и микроэкономический анализ?
3. Место экономического анализа в системе управления.
4. Основные задачи АХД.
5. Предметом АХД являются...
6. Объектами АХД являются...
7. Основные принципы АХД.
8. Связь АХД с другими науками.
9. Характерные особенности метода экономического анализа.
10. Процедуры применения метода экономического анализа.
11. Множество технических приемов и способов, применяемых в АХД, может быть сгруппировано по нескольким признакам:
12. Группы методов анализа при научном подходе.
13. Методы анализа по характеру взаимосвязи между показателями.
14. Методы анализа по сложности применяемого инструментария.
15. Способы обработки экономической информации.
16. Этапы детерминированного факторного анализа.
17. Типы детерминированных моделей.
18. Аддитивные и мультипликативные модели.
19. Кратные и смешанные детерминированные модели.
20. Приемы построения детерминированных факторных моделей.
21. Элиминировать – это...
22. Способы оценки влияния факторов в детерминированном факторном анализе.
23. Внутренний управленческий анализ -..
24. Внешний финансовый анализ -....
25. Виды планов аналитической работы на предприятии.
26. Этапы аналитической работы на предприятии.
27. Формы представления результатов анализа на предприятии.
28. Информационное и методическое обеспечение АХД (источники).
29. Классификация информационного обеспечения.
30. Требования предъявляемые к организации информационного обеспечения анализа.
31. В зависимости от положенных в основу измерителей показатели в экономическом анализе делятся на

Требования к реферату

Реферат как форма самостоятельной учебной деятельности студентов в вузе представляет собой рассуждение на определенную тему с использованием обзора литературы в целях доказательства или опровержения некоторой главной мысли (тезиса). Цель написания такого рассуждения – подготовить студентов к проведению собственного научного исследования и к правильному оформлению его описания в соответствии с требованиями. Как правило, реферат – достаточно схематичная работа, освещающая небольшой вопрос, по которому уже успела сформироваться общепризнанная в науке точка зрения.

Задачи студентов по этому виду интеллектуальной деятельности заключаются в следу-

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине «Теория экономического анализа»		

ющем:

- находить научную литературу по теме;
- работать с литературой, отбирая только ту информацию, которая соответствует теме и помогает доказывать тезисы;
- анализировать проблему, факты, явления;
- систематизировать и обобщать данные, делать выводы;
- оценивать теоретическое и практическое значение рассматриваемой в реферате проблемы;
- аргументировать свое мнение, оценки, выводы;
- выстраивать логику изложения; правильно оформлять реферат (ссылки, список литературы, рисунки, таблицы).

Структура. Реферат должен включать: содержание, введение, главы, заключение и список литературы. Главы могут включать параграфы. Объем введения – 1-1,5 страницы. В заключении должны быть ответы, на поставленные во введении задачи и дан общий вывод. Объем заключения – 1-1,5 стр.


Ссылки делаются в квадратных скобках с указанием номера источника по списку литературы. Нормальное количество ссылок - от 2 до 8. Список литературы должен включать 4-12 позиций.

Оформление. Объем – 15 страниц. Сюда не включаются титульный лист и возможные приложения. Шрифт - Times New Roman, кегль (или размер шрифта) – 14, интервал (расстояние между строчками) – 1,5. Поля – стандартные для Microsoft Word: слева - 3 см, справа - 1,5 см, сверху и снизу – по 2 см. Реферат должен иметь сквозную нумерацию страниц. Титульный лист считается, но номер на нем не ставится. Номер страницы проставляется в верхнем правом углу.

Текст размещается с центрированием «по ширине страницы». Абзацы выделяются красной строкой с отступом в 1,5 см. Заголовок главы и параграфа пишется строчными буквами с заглавной, размещается «по ширине страницы» и с отступом красной строки. Каждая из частей начинается с новой страницы. Между заглавием параграфа и последующим текстом пропуск не делается. Главы и параграфы реферата нумеруются. После номера ставится точка. Номер параграфа включает номер соответствующей главы, отделяемый от собственного номера точкой, например: «1.3.».

9. 0. ПЕРЕЧЕНЬ ВОПРОСОВ К ЭКЗАМЕНУ

1. Научные основы экономического анализа. Место экономического анализа в системе управления.
2. Научные основы экономического анализа. Связь с другими науками.
3. Предмет и объекты экономического анализа.
4. Основные задачи и принципы экономического анализа.
5. Метод экономического анализа, его особенности и последовательность применения.
6. Классификация приемов и способов экономического анализа.
7. Способы обработки экономической информации.
8. Основные свойства и модели детерминированного факторного анализа.
9. Приемы построения детерминированных факторных моделей.
10. Способы оценки влияния факторов в детерминированном факторном анализе. Элиминирование.
11. Способ цепных подстановок.
12. Способ абсолютных разниц.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине «Теория экономического анализа»		


13. Логарифмический способ.
14. Виды экономического анализа.
15. Организация и последовательность проведения анализа на предприятии.
16. Информационное и методическое обеспечение анализа.
17. Классификация информационного обеспечения анализа. Требования к организации информационного обеспечения анализа.
18. Система показателей в экономическом анализе.
19. Классификация показателей в экономическом анализе.
20. Система показателей и этапы выполнения комплексного АХД.
21. Экономическая характеристика бухгалтерского баланса как главного источника информации анализа финансового состояния.
22. Анализ финансового состояния предприятия. Цели, виды и приемы анализа.
23. Предварительная (общая) оценка финансового состояния предприятия и изменение его финансовых показателей.
24. Оценка платежеспособности и финансовой устойчивости предприятия.
25. Оценка кредитоспособности предприятия и ликвидности его баланса.
26. Анализ финансовых результатов предприятия.
27. Анализ эффективности использования оборотных активов.
28. Оценка потенциального банкротства предприятия.

10. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА СТУДЕНТОВ

Самостоятельная работа студентов по курсу «Теория экономического анализа» предполагает изучение лекционного материала, работу с учебниками и учебными пособиями, словарями, работу в сети Интернет. Кроме того, студент при подготовке к практическим занятиям выполняет ряд заданий.

Форма обучения очная

Название разделов и тем	Вид самостоятельной работы (<i>проработка учебного материала, решение задач, реферат, доклад, контрольная работа, подготовка к сдаче зачета, экзамена и др.</i>)	Объем в часах	Форма контроля (<i>проверка решения задач, реферата и др.</i>)
Тема 1. Теоретические основы экономического анализа.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Подобрать определения хозяйственного и бухгалтерского учета с использованием основной и дополнительной литературы и Интернет-ресурсов. 2. Проведите сравнительный анализ хозяйственного и бухгалтерского учета. 3. Разработать кроссворд по основным понятиям дисциплины. 4. Подготовить реферат на тему «Нормативные основы бухгалтерского учета». 	15	Проверка письменной работы и рефератов
Тема 2. Метод, приемы и способы экономического	<ol style="list-style-type: none"> 1. Составьте схему «Хозяйственные средства предприятия туризма». 2. Составьте характеристику объекта и субъекта 	15	Проверка письменной работы

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине «Теория экономического анализа»		


анализа.	управления бухгалтерским учетом. 3. Подготовить рефераты на тему «Система управления налогообложением».		и рефератов				
Тема 3. Основные свойства и модели детерминированного факторного анализа.	1. Подготовка сообщений с презентаций по основным счетам бухгалтерского учета 2. Подготовка к дискуссии. Попробуйте доказать обратное оппоненту, утверждающему, что существуют условия, при которых менеджер получает право «переступить» через принцип законности. 3. Заполните таблицу	15	Проверка письменной работы и рефератов				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Закономерности управления</th> <th>Их сущность</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table>			Закономерности управления	Их сущность	1	2
	Закономерности управления			Их сущность			
1	2						
4. Решение практических задач							
Тема 4. Экономический анализ на предприятии. Информационное обеспечение анализа.	1. Эссе «Меняется ли содержание принципов управления в разные периоды общественно-экономического развития и почему?» 2. Приведите примеры использования административных, правовых, экономических, социально-психологических и морально-этических методов в туризме. 3. Подготовьте устное сообщение на тему «Сущность и формы функций власти».	15	Проверка письменной работы и рефератов				
Тема 5. Анализ финансового состояния предприятия.	1. Выполните сравнительный анализ систем стратегического и оперативного планирования:	12	Проверка письменной работы и рефератов				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Параметры сравнения</th> <th>Стратегическое планирование</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>2</td> </tr> </tbody> </table>			Параметры сравнения	Стратегическое планирование	1	2
	Параметры сравнения			Стратегическое планирование			
1	2						
2. Постройте дерево целей для конкретной организации туризма. 3. Подготовить рефераты на тему «Программно-целевое управление», «Особенности и структура социальных программ». 4. Подготовить доклад по теме «Методология и методика целеполагания».							
Всего		72					

11. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

а) Список рекомендуемой литературы

Основная:

1. Коршунов, В. В. Экономическая теория (для не-экономистов): учебник для вузов / В. В. Коршунов. — 3-е изд., испр. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2023. —

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф-Рабочая программа по дисциплине «Теория экономического анализа»		

терной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде, электронно-библиотечной системе. Перечень оборудования, используемого в учебном процессе, указывается в соответствии со сведениями о материально-техническом обеспечении и оснащенности образовательного процесса, размещенными на официальном сайте УлГУ в разделе «Сведения об образовательной организации».

13. СПЕЦИАЛЬНЫЕ УСЛОВИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

– для лиц с нарушениями зрения: в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); в печатной форме на языке Брайля; индивидуальные консультации с привлечением тифлосурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации;

– для лиц с нарушениями слуха: в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации;

– для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

В случае необходимости использования в учебном процессе частично/исключительно дистанционных образовательных технологий, организация работы ППС с обучающимися с ОВЗ и инвалидами предусматривается в электронной информационно-образовательной среде с учетом их индивидуальных психофизических особенностей

Разработчик



подпись

к.э.н., доцент

должность

Смолькин В.П.

ФИО