

Утверждено приказом ГОУ ВПО ДонГУУ от 23.08.2016г. №675

ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА
МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ
ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДОНЕЦКАЯ АКАДЕМИЯ УПРАВЛЕНИЯ И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ГЛАВЕ ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ»

ФАКУЛЬТЕТ СТРАТЕГИЧЕСКОГО УПРАВЛЕНИЯ И МЕЖДУНАРОДНОГО БИЗНЕСА
КАФЕДРА ТУРИЗМА

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе

 Л.Н.Костина
10.06.2016 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

«Финансовые аспекты в туристическом бизнесе»

Направление подготовки 43.03.02 «Туризм»

Донецк 2017

Рабочая программа учебной дисциплины «Финансовые аспекты в туристическом бизнесе» для студентов 3 курса образовательного уровня «бакалавр» направления подготовки 43.03.02 «Туризм» очной формы обучения

Автор(ы),

разработчик(и): доцент, кандидат экономических наук, доцент В.Г. Шепилова
должность, ученая степень, ученое звание, инициалы и фамилия

Программа рассмотрена на заседании ПМК кафедры

«Туризм»

Протокол заседания ПМК от

08.06.2017

№ 11

дата

Председатель ПМК


(подпись)

А.С. Гусак
(инициалы, фамилия)

Программа рассмотрена на заседании кафедры

туризма

Протокол заседания кафедры от

09.06.2017

№ 11

дата

Заведующая кафедрой


(подпись)

В.Г. Шепилова
(инициалы, фамилия)

1. Цель освоения дисциплины и планируемые результаты обучения по дисциплине (соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы)

Цель изучения дисциплины - формирование у будущих специалистов современных фундаментальных знаний в области теории управления финансами турпредприятия, раскрытие сущностных основ финансового взаимодействия туроператоров и турагентств в современных рыночных отношениях.

Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине

<i>Планируемые результаты освоения образовательной программы</i>	<i>Планируемые результаты обучения по дисциплине</i>
<p>Способность использовать знания в сфере финансовых отношений, овладеть основными приемами и методами финансового менеджмента на предприятии туристической индустрии, использовать современные принципы организации и методы управления финансами предприятия для регулирования социально-экономических процессов в условиях рыночной экономики</p>	<p><i>Знать:</i> сущность, функции и основные принципы организации финансового менеджмента; его информационное обеспечение; современное законодательство, нормативные документы и методические материалы, регулирующие на предприятии денежный оборот, системы платежей и расчетов, практику их применения; практику организации и регулирования денежных потоков предприятия с эффективным использованием в этих целях финансового механизма и различных финансовых инструментов; основные направления деятельности в области управления финансами с учетом специфики решаемых задач; основные категории понятия финансовых отношений в туризме, способы и приемы проведения финансового анализа турфирмы.</p>
	<p><i>Уметь:</i> анализировать информационные и статистические материалы по оценке финансового состояния предприятия, используя современные методы и показатели такой оценки; использовать методы финансирования планирования и прогнозирования, а также бюджетирования текущей деятельности; использовать современные принципы организации и методы управления финансами предприятия для регулирования социально-экономических процессов в условиях рыночной экономики</p>
	<p><i>Владеть:</i> основами оценки финансовых отношений в сфере туризма; овладение методологическими приемами планирования и прогнозирования денежных потоков. владеть методиками оценки и управления предпринимательскими и финансовыми рисками</p>

2. Место дисциплины в структуре основной образовательной программы

Дисциплина «Финансовые аспекты в туристском бизнесе» является обязательной дисциплиной вариативной части профессионального цикла Учебного плана направления подготовки 43.03.02 «Туризм». Дисциплина читается во 2 семестре 3 курса.

2.1. Требования к предварительной подготовке обучающегося

Дисциплина «Финансовые аспекты в туристском бизнесе» логически опирается на знания, полученные при изучении таких учебных дисциплин как высшая математика, информационно-коммуникационные технологии, статистическое обеспечение туристской деятельности, экономика, экономические аспекты в туризме

2.2. Дисциплины и/или практики, для которых освоение данной дисциплины необходимо как предшествующее:

Знания, умения и навыки, полученные при изучении дисциплины «Финансовые аспекты в туристском бизнесе» необходимы обучающимся для освоения таких учебных дисциплин, как, туроперейтинг, управление рисками в туризме, ценообразование в туризме.

3. Объем дисциплины в кредитах (зачетных единицах) с указанием количества академических часов, выделенных на аудиторную (по видам учебных занятий) и самостоятельную работу студента.

	Кредиты ECTS (зачетные единицы)	Всего часов		Форма обучения (вносятся данные по реализуемым формам)	
		0	3	Очная	Заочная
				Семестр № 1	Семестр № -
Общая трудоемкость	3	108	-	Количество часов на вид работы:	
Виды учебной работы, из них:					
Аудиторные занятия (всего)		60		-	
В том числе:					
Лекции		30		-	
Семинарские занятия / Практические занятия		30		-	
Самостоятельная работа (всего)		48		-	
Промежуточная аттестация					
В том числе:					
Дифференцированный зачет		дифференцированный зачет		-	

4. Содержание дисциплины, структурированное по разделам (темам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

4.1. Разделы (темы) дисциплины с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

Таблица 4.1.

Наименование раздела, темы дисциплины	Виды учебной работы (бюджет времени) (вносятся данные по реализуемым формам)	
	Очная форма обучения	Заочная форма обучения

	Лекции	Практические занятия	Семинарские занятия	Самостоятельная работа	Всего	Лекции	Практические занятия	Семинарские занятия	Самостоятельная работа	Всего
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Тема 1. Организация финансовых отношений в туризме	4		4	8	16					
Тема 2 Особенности финансового менеджмента на предприятиях туризма и в гостиничном бизнесе	6		6	8	20					
Тема 3. Финансовое планирование на предприятиях индустрии туризма и гостеприимства	4		4	8	16					
Тема 4. Роль и место финансово-экономического анализа в системе управления деятельностью турпредприятия	4		4	8	16					
Тема 5. Анализ результатов финансовой деятельности турфирмы	6		6	8	20					
Тема 6. Платежеспособность и финансовая устойчивость турпредприятия	6		6	8	20					
Итого за семестр:	30		30	48	108					

4.2. Содержание разделов дисциплины

Наименование раздела, дисциплины	темы	Содержание разделов дисциплины	Содержание семинарских занятий		
					Кол-во часов
			о	з	
1		2	3	4	5
Тема 1. Организация финансовых отношений в туризме		Сущность финансов. Функции финансов: формирование денежных фондов; использование денежных фондов; контрольная функция. Особенности организации финансовых отношений в туризме. Финансовые отношения с туроператорами, с другими турагентами, с органами муниципальной власти, страховыми компаниями, бюджетом, с собственными сотрудниками. Источники формирования финансовых ресурсов турфирмы. Собственные, заемные и привлеченные финансовые ресурсы. Особенности кругооборота оборотных средств в туризме. Коэффициенты оборачиваемости оборотных средств в туризме. Состав и структура финансовых ресурсов турфирм. Финансовая отчетность турпредприятия и ее характеристика.	Семинарское занятие 1.	2	
			1. Финансы турпредприятия и их особенности		
			2. Функции финансов турфирмы		
			3. Состав и структура финансовых ресурсов турпредприятия		
			Семинарское занятие 2	2	
			1 Особенности организации финансовых отношений в туризме		
2. Особенности кругооборота оборотных средств в туризме					
			3. Финансовая отчетность турпредприятия.		
Тема 2. Особенности финансового		Особенности финансового менеджмента в туризме.	Семинарское занятие 3	2	

менеджмента предприятиях туризма и гостиничном бизнесе	на в	Особенности управления финансами туроператора. Риски в туризме и роль в формировании финансовых отношений. Особенности финансового менеджмента гостиничного бизнеса. Основные направления финансового менеджмента в туризме. Управление оборотными активами. Управление денежными потоками. Управление капиталом. Управление финансовыми рисками. Особенности построения финансовой службы на предприятиях туризма. Рациональные нормативы численности сотрудников. Организационное обеспечение финансового менеджмента в зависимости от масштабов деятельности турпредприятия. Аутсорсинг финансовых функций. Функции финансовой службы предприятий индустрии туризма и гостиниц. Основные критерии эффективной работы финансовой службы.	1. Особенности финансового менеджмента предприятий туристического бизнеса.		
			2. Финансы туроператора		
			3. Особенности финансового менеджмента гостиничного бизнеса		
			Семинарское занятие 4		
			1. Основные направления финансового менеджмента на предприятиях индустрии туризма		
			2. Организационное обеспечение финансового менеджмента в туризме		
		3. Построение финансовой службы на предприятиях индустрии туризма			
Тема 3. Финансовое планирование на предприятиях индустрии туризма и гостеприимства		Финансовое планирование как особый вид планирования на предприятиях туристской индустрии. Задачи и этапы финансового планирования. Методы разработки финансовых планов: расчетно-аналитический; балансовый; нормативный; метод оптимизации плановых решений; экономико-математическое моделирование. Финансовая стратегия предприятия индустрии гостеприимства. Основные направления	Семинарское занятие 5	2	
			1. Система финансового планирования		
			2. Формы финансового планирования в туризме		
			3. Финансовая стратегия предприятия индустрии гостеприимства		
			Семинарское занятие 6		
		1. Методы разработки финансовых планов			

	<p>финансовой стратегии и этапы выработки стратегии. Миссия предприятия, цели и требования, предъявляемые к целям. Виды финансовых стратегий индустрии туризма и гостеприимства: стратегия быстрого роста; стратегия финансовой стабилизации; стратегия финансового оздоровления. Подходы к оценке финансовой позиции предприятия туризма. Бюджетирование как основа оперативного финансового планирования на предприятиях индустрии туризма и гостеприимства. Классификация бюджетов. Система бюджетов гостиничного предприятия: бюджет продаж; бюджет прямых затрат; бюджет операционных расходов; бюджет прочих доходов и расходов; бюджет движения денежных средств; прогнозный бюджет. Целевые показатели деятельности предприятий индустрии туризма. Бизнес-план турфирмы и особенности его формирования. Структура бизнес – плана: организационный план; конкурентная среда; производственный план; план маркетинга и рекламы; юридические аспекты открытия туристической компании; концепция туристического агентства; правовая форма юридического лица; финансовый план.</p>	2. Виды финансовых стратегий индустрии туризма и гостеприимства		
		3. Бюджетирование как основа оперативного финансового планирования		
		Семинарское занятие 7		
		1. Классификация бюджетов		
		2. Система бюджетов гостиничного предприятия		
		3. Целевые показатели деятельности предприятий индустрии туризма.		
Тема 4. Роль и место финансово - экономического анализа в системе управления	Финансово-экономический анализ деятельности турпредприятия и его значение. Цели финансово-экономического анализа	Семинарское занятие 8	2	
		1. Цели и задачи финансово-экономического		

деятельностью туристского предприятия	турпредприятия. Направления использования результатов анализа финансово-хозяйственной деятельности. Бухгалтерский баланс и его структура. Аналитические возможности финансовой отчетности в условиях развития экономических отношений. Вертикальный анализ баланса и особенности его выполнения. Горизонтальный анализ баланса и его роль в управлении финансами турпредприятия.	анализа турпредприятия.		
		2. Задачи финансово-экономического анализа турпредприятия		
		3. Аналитические возможности бухгалтерского баланса в условиях рыночных отношений		
		Семинарское занятие 9	2	
		1. Бухгалтерский баланс и его структура		
		1. Вертикальный анализ баланса и особенности его выполнения.		
		2. Горизонтальный анализ баланса и его роль в управлении финансами турпредприятия.		
Тема 5. Анализ результатов финансовой деятельности турфирмы	Цели и потребности отдельных групп пользователей финансовой информации. Вертикальный и горизонтальный анализ формирования финансовых результатов. Прибыль и ее роль в рыночной экономике. Абсолютные показатели финансовых результатов предприятия: валовая прибыль; маржинальная прибыль; прибыль от продаж; прибыль до налогообложения; чистая прибыль; нераспределенная прибыль. Относительные показатели финансовых результатов турпредприятия: коэффициент рентабельности использования основного капитала; коэффициент рентабельности собственного капитала; коэффициент рентабельности основных	Семинарское занятие 10	2	
		1. Цели использования финансовой информации		
		2. Вертикальный анализ формирования финансовых результатов турпредприятия		
		3. Прибыль и ее роль в рыночной экономике		
		Семинарское занятие 11	2	
		1. Горизонтальный анализ формирования финансовых результатов турпредприятия		
		2. Структура переменных и постоянных расходов		
3. Анализ уровня безубыточности				

	<p>фондов; период окупаемости основного капитала; период окупаемости собственного капитала. Анализ безубыточности турфирмы. Переменные и постоянные затраты. Маржинальная прибыль. Рентабельность маржинальной прибыли.</p>	турпредприятия.		
		Семинарское занятие 12	2	
		1. Анализ движения оборотных средств		
		2. Анализ финансовых обязательств турфирмы		
		3. Понятие маржинальной прибыли и порядок ее расчета		
<p>Тема 6. Платежеспособность и финансовая устойчивость турпредприятия</p>	<p>Платежеспособность как возможность предприятия погашать свои долговые обязательства в установленные сроки. Финансовая устойчивость и ее зависимость от оптимального соотношения собственных и заемных средств, необходимых для функционирования его деятельности. Понятие ликвидности турпредприятия. Ликвидность баланса и ликвидность активов. Коэффициент текущей ликвидности и порядок его расчета. Платежеспособность и финансовое состояние турфирмы.</p>	Семинарское занятие 13	2	
		1. Понятие платежеспособности турфирмы		
		2. Показатели платежеспособности фирмы		
		3. Оптимальное соотношение заемных и собственных средств		
		Семинарское занятие 14	2	
		1. Понятие ликвидности турпредприятия		
		2. Показатели ликвидности баланса		
		3. Показатели ликвидности активов .		
		Семинарское занятие 15	2	
		1. Оценка возможностей финансового оздоровления турпредприятия		
	2. Мониторинг финансового состояния предприятий			
	3. Пути повышения эффективности использования производственных ресурсов турпредприятий			

Всего			30	
--------------	--	--	-----------	--

5. Перечень учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

5.1. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

1. Шепилова В.Г. Конспект лекций по дисциплине «Финансовые аспекты в туристском бизнесе».

2. Соболева Е.А. Финансово-экономический анализ деятельности турфирмы [Электронный ресурс]: учебное пособие/ Соболева Е.А., Соболев И.И.— Электрон. текстовые данные.— М.: Финансы и статистика, 2010.— 112 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/18862>.— ЭБС «IPRbooks»

3. . Методические рекомендации для проведения семинарских занятий по учебной дисциплине «Финансовые аспекты в туристском бизнесе», разработанные в составе УМКД.

5. Методические рекомендации по организации самостоятельной работы студентов по учебной дисциплине «Финансовые аспекты в туристском бизнесе», разработанные в составе УМКД.

Перечень контрольных вопросов для самоподготовки

1. Какие функции выполняют финансы на предприятиях туристической индустрии?
2. В чем состоит значимость финансового анализа на предприятиях туризма?
3. Какие задачи позволяет решить финансовый анализ в сфере туристических услуг?
4. Назовите особенности финансовых отношений в туризме.
5. Какая финансовая отчетность используется для финансовых результатов деятельности турфирмы?
6. Назовите особенности финансового менеджмента туристического бизнеса
7. Как строится финансовая служба на предприятиях туристической индустрии?
8. Какие системы финансового планирования используются в туристическом бизнесе?
9. В чем сущность финансовой стратегии предприятия туристической индустрии?
10. Какие виды финансовой стратегии применяются в туризме?
11. В чем сущность бюджетирования на предприятиях туристической индустрии?
12. Что такое бизнес-план турфирмы? В чем особенности его составления?
13. Назовите аналитические возможности бухгалтерского баланса.
14. Прибыль и ее роль в оценке финансовой деятельности турпредприятия
15. Дайте характеристику следующим показателям: валовая прибыль; маржинальная прибыль; прибыль от продаж; прибыль до налогообложения; чистая прибыль; нераспределенная прибыль

5.2. Перечень основной учебной литературы

1. Бернштейн Л. А. Анализ финансовой отчетности: теория, практика и интерпретация. М.: Финансы и статистика, 2002.
2. Бюджетирование: теория и практика : учебное пособие / Л. С. Шаховская, В. В. Хохлов, О. Г. Кулакова. – М. : КНОРУС, 2009. – 400 с.
3. Когденко В.Г., Крашенинникова М. С. Особенности анализа новых форм бухгалтерской отчетности (баланс и отчет о прибылях и убытках) // Экономический анализ: теория и практика. 2012. № 16.
4. Когденко В. Г., Мельник М.В. Управление стоимостью компании: ценностно ориентированный менеджмент. М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012.

5. Лапуста, М. Г. Финансы организаций (предприятий) : учебник / М. Г. Лапуста, Т. Ю. Мазурин, Л. Г. Скамай. – М. : ИНФРА-М, 2011. – 575 с
6. Любушин Н. П. Экономический анализ. М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2007.
7. О формах бухгалтерской отчетности организаций: приказ Министерства финансов Российской Федерации от 02.07.2010 № 66н (в ред. от 05.11.2011).
8. Ушаков Д.С. Стратегическое планирование /Д.С.Ушаков. – Ростов н/Д: Феникс, 2007. – 285с.
9. Фомина, А. В. Привлечение финансирования: от нуля до бесконечности / А. В. Фомина, Н. К. Смирнова. – М. : Бератор-Паблишинг, 2008. – 240 с.

5.3. Перечень дополнительной литературы

1. Гуляев, В.Г. Туризм: экономика, управление, устойчивое развитие: учебник / В.Г. Гуляев, И.А. Селиванов. — М.: Сов. спорт, 2008. — 280 с.
2. Лайко М.Ю., Скобкин С.С. Экономическая стратегия туристского предприятия //Современные проблемы сервиса и туризма. - / 2013. - №1. - С.76-81
3. Малахова, Н.Н. Инновации в туризме и сервисе / Н.Н. Малахова, Д.С. Ушаков. — 2-е изд., доп. и перераб. — Ростов н/Д: Феникс: МарТ, 2010. — 244 с.
4. Новиков, В.С. Инновации в туризме: учеб. пособие / В.С. Новиков. — 3-е изд., испр. и доп. — М.: Академия, 2010. — 207 с.
5. Планирование на предприятии туризма: учебник / под ред. Е.И. Богданова. — СПб.: Бизнес-пресса, 2004. — 320 с.
6. Скобкин, С.С. Стратегия развития предприятия индустрии гостеприимства и туризма: учеб. пособие / С.С. Скобкин. — М.: Магистр: Инфра-М, 2010. — 432 с.
7. Черевичко, Т.В. Экономика туризма: учеб. пособие / Т.В. Черевичко. — М.: Дашков и К°, 2010. — 364 с.
8. Экономика и организация туризма: международный туризм: учеб. пособие / Е.Л. Драчева [и др.]. — М.: КноРус, 2009. — 565 с.
9. *Frechtling D. C. The Tourism Satellite Account A Primer // Annals of Tourism Research. 2010. Vol. 37, No. 1. P. 136—153.*

6. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. Официальный сайт Всемирного совета по путешествиям и туризму.[Электронный ресурс]. URL : <http://www.wttc.org>
2. Страница Комитета по статистике и ВСТ на официальном сайте ЮНВТО. URL : <http://statistics.unwto.org/en>
3. Страница туризма на официальном сайте Евростата — Eurostat. Tourism. Introduction. URL : <http://epp.eurostat.ec.europa.eu/portal/page/portal/tourism/introduction>

7. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем

7.1. Перечень информационных технологий (при необходимости)

Информационные технологии не применяются.

7.2. Перечень программного обеспечения (при необходимости)

Программное обеспечение не применяется

7.3. Перечень информационных справочных систем (при необходимости)

Информационные справочные системы не используются

8. Фонд оценочных средств для контроля уровня сформированности компетенций

8.1. Виды промежуточной аттестации.

При подготовке к семинарским занятиям студент заранее должен ознакомиться с темой семинарского занятия и вопросами, которые будут разбираться на данном занятии. При подготовке к семинарскому занятию студенту рекомендуется самостоятельно отработать приемы навыки, которые будут переводными или зачетными упражнениями. В данном разделе приведены примерные планы и указания к выполнению самостоятельных работ и литературные источники.

Фонд оценочных средств для текущего контроля, промежуточного и итогового контроля:

Текущий контроль:

1. Опрос.
2. Тестовый контроль.
3. Аналитическая работа.
4. Реферат.

Текущий контроль успеваемости позволяет оценить уровень сформированности элементов компетенций (знаний и умений), компетенций с последующим объединением оценок и проводится в форме устного опроса (фронтальный, индивидуальный, комплексный), письменной проверки (ответы на вопросы, тестовые задания), включая задания для самостоятельной работы.

Промежуточная аттестация в форме экзамена позволяет оценить уровень сформированности компетенций в целом по дисциплине, осуществляется в письменном виде.

8.2. Показатели и критерии оценки результатов освоения дисциплины.

Средним баллом за дисциплину является средний балл за текущую учебную деятельность.

Механизм конвертации результатов изучения студентом дисциплины в оценки по традиционной (государственной) шкале и шкале ECTS представлен в таблице.

Средний балл по дисциплине (текущая успеваемость)	Отношение полученного студентом среднего балла по дисциплине к максимально возможной величине этого показателя	Оценка по государственной шкале	Оценка по шкале ECTS	Определение
4,5 – 5,0	90% – 100%	5	A	отлично – отличное выполнение с незначительным количеством неточностей (до 10%)
4,0 – 4,49	80% – 89%	4	B	хорошо – в целом правильно выполненная работа с незначительным количеством ошибок (до 20%)
3,75 – 3,99	75% – 79%	4	C	хорошо – в целом правильно выполненная

				работа с незначительным количеством ошибок (до 25%)
3,25 – 3,74	65% – 74%	3	D	удовлетворительно – неплохо, но со значительным количеством недостатков (до 35%)
3,0 – 3,24	60% – 64%	3	E	достаточно – выполнение удовлетворяет минимальные критерии, но со значительным количеством недостатков (до 40%)
до 3,0	35% – 59%	2	FX	неудовлетворительно с возможностью повторной сдачи (ошибок свыше 40%)
	0 – 34%	2	F	неудовлетворительно – надо поработать над тем, как получить положительную оценку (ошибок свыше 65%)

8.3. Критерии оценки работы студента.

При усвоении каждой темы за текущую учебную деятельность студента выставляются оценки по 5-балльной (государственной) шкале. Оценка за каждое задание в процессе текущей учебной деятельности определяется на основе процентного отношения операций, правильно выполненных студентом во время выполнения задания:

- 90-100% – «5»,
- 75-89% – «4»,
- 60-74% – «3»,
- менее 60% – «2».

Если на занятии студент выполняет несколько заданий, оценка за каждое задание выставляется отдельно.

8.3.1. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы)

Перечень типовых заданий, необходимых для оценки знаний, умений, навыков

1. Задачи:

Задача.1.

Предприятие имеет на балансе оборотные активы в следующих суммах (тыс. ден. ед.):

Материальные оборотные активы	60
Дебиторская задолженность	70
Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	6
Краткосрочные обязательства	100

Рассчитать коэффициенты абсолютной ликвидности, текущей ликвидности, критической ликвидности.

Задача 2. По имеющимся данным определить влияние эффективности использования оборотных средств на изменение объема реализованных туристических услуг

Показатели	Прошлый год	Отчетный год
Объем реализованных туристических услуг, тыс. руб.	120000	145000
Средняя величина оборотных средств, тыс. руб.	75000	97000

Задача 3.

Чистая прибыль предприятия составила 38.1 тыс.руб., стоимость основных производственных фондов на начало года составила 754.1тыс.руб, на конец года – 797.3 тыс. руб. Определить коэффициент рентабельности основных фондов.

Задача 4. Турфирма “Альфа” предоставляет услуги потребителям. Структура затрат предприятия и выручка представлены в табл. :

Таблица

ПОКАЗАТЕЛИ	СУММА
Цена реализации, руб./шт.	85
Объем реализации, шт.	200
Переменные издержки, руб./шт.	48
Постоянные издержки, руб.	4400

Рассмотрите варианты увеличения прибыли несколькими способами:

1. Увеличение объема продаж на 50% при увеличении затрат на рекламу на 4 тыс. руб.;
2. Использование более дешёвых услуг на 13 руб./ шт. при снижении объема продаж на 50 шт.

Обоснуйте принятие решения расчётами. Сделайте выводы о целесообразности увеличения расходов на рекламу или снижении качества сырья.

2. Тестовые задания

Выбрать один правильный ответ

1. Финансовая структура капитала – это...

- а) соотношение собственного и заемного капитала компании;
- б) соотношение кредиторской и дебиторской задолженности;
- в) соотношение активов и пассивов организации;
- г) соотношение основного и оборотного капитала.

2. В состав собственного капитала входят:

- а) капитал, привлеченный за счет обыкновенных акций + капитал, привлеченный за счет привилегированных акций;
- б) уставный, добавочный капиталы плюс нераспределенная прибыль;
- в) эмиссионный доход + безвозмездно полученные ценности;
- г) уставный, добавочный, резервный капиталы плюс нераспределенная прибыль.

3. Уставный капитал – это...

- а) совокупность акций по рыночной стоимости, принадлежащих учредителям;

- б) вложенный добавочный капитал + капитал переоценки + капитал накопления;
- в) капитал, привлеченный за счет обыкновенных акций + капитал, привлеченный за счет привилегированных акций;
- г) все вышеперечисленные варианты приемлемы.

4. В состав собственного капитала не входят:

- а) добавочный капитал;
- б) капитал, привлеченный за счет продажи облигаций;
- в) нераспределенная прибыль;
- г) капитал, привлеченный за счет продажи акции.

4. Подготовить доклад на одну из тем предлагаемых рефератов.

Для наглядности и более полного восприятия аудиторией материала рекомендуется подготовить презентацию доклада.

Презентация оценивается по следующим критериям:

Содержание:

- соответствие слайдов тексту доклада;
- оптимальность текста (отсутствие лишнего текста, представление на слайдах лаконичных формулировок, отражающих структуру доклада, основные выводы работы);
- корректность текста презентации (использование научной терминологии, отсутствие орфографических и пунктуационных ошибок)

Критерии оценки практических заданий

оценка	критерии
5(отлично)	Практическое задание выполнено правильно, присутствие творческого подхода при выполнении
4 (хорошо)	Практическое задание выполнено правильно
3 (удовлетворительно)	Практическое задание выполнено, но допускались ошибки, не отразившиеся на качестве выпускаемых работ
2 (неудовлетворительно)	Практическое задание не выполнено или допущены ошибки, влияющие на качество работы

Методические указания по выполнению контрольной работы

В ходе выполнения контрольных заданий реализуются следующие учебные цели:

- закрепление полученных студентом теоретических знаний;
- углубление знаний по изучаемой дисциплине;
- формирование навыков исследовательской работы с различными источниками;
- приобретение умения лаконичного письменного изложения своих мыслей научным языком;
- формирование навыков поиска аргументированных доказательств собственной позиции по проблемным вопросам изучаемой дисциплины.

Контрольные задания выполняются после самостоятельного изучения основных положений дисциплины, а так же на основе анализа рекомендованной учебной литературы и нормативно-правового материала. Для более полного и всестороннего раскрытия темы студент может использовать дополнительную литературу, в том числе научную и периодические печатные издания. Контрольная работа состоит из тестовых

заданий по основным терминам и понятиям, встречающимся по мере изучения дисциплины, а также ситуационных задач.

8.3.2. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и/или опыта деятельности

Оценка знаний, умений, навыков, характеризующая этапы формирования компетенций по дисциплине осуществляется в ходе текущего и промежуточного контроля.

Текущий контроль организуется в формах:

- устного опроса (фронтальной беседы, индивидуального опроса, докладов);
- контрольных работ;
- проверки письменных заданий (решения практико - ориентированных задач, рефератов);
- тестирования.

Промежуточный контроль осуществляется в форме экзамена, который должен включать в себя теоретические вопросы, позволяющие оценить уровень освоения студентами знаний и практические задания, выявляющие степень сформированности умений и навыков и проводится в письменном виде по экзаменационным билетам.

9. Методические рекомендации для обучающихся по освоению дисциплины

Обучение строится на сочетании лекций, семинаров и самостоятельной внеаудиторной работы студентов (СРС). Лекции являются аудиторными занятиями, которые предназначены для теоретического осмысления и обобщения сложных разделов дисциплины. Семинарские занятия являются также аудиторными и проводятся в виде семинаров по заранее известным темам. Они предназначены для более глубокого изучения определенных аспектов лекционного материала и обучения решению проблемных вопросов на практике. На семинарских занятиях применяется метод проблемного обучения – рассмотрения вопросов с помощью создания проблемной ситуации и ее решения в рамках поставленной темы.

Все виды аудиторных занятий сочетают образовательную, воспитательную, практическую и методическую функции.

Вводная лекция – лекционное занятие, предназначенное для создания общего впечатления о дисциплине. На занятии до сведения доводятся основные вопросы дисциплины, показывается ее роль и место в области знаний организации деятельности предприятий туристической индустрии, определяется значение дисциплин для формирования общих и профессиональных компетенций.

Самостоятельная работа студента является важной компонентой профессиональной подготовки специалистов и включает в себя следующее.

Изучение учебного материала – подготовка конспекта, логической схемы изучаемого материала, выучивания глоссария, изучение алгоритма решения типовых задач. Занятие проводится в рамках самостоятельной работы студента.

Компетентностные технологии обучения, обеспечивающие в ходе учебного процесса учет различных способностей обучаемых, создание необходимых условий для развития их индивидуальных способностей, развитие активности личности в учебном процессе. Компетентностные технологии обучения реализуются в результате индивидуального общения преподавателя и студента при сдаче презентаций, при выполнении домашних индивидуальных заданий, подготовке индивидуальных отчетов по экскурсиям на предприятия туристической индустрии, на еженедельных консультациях.

Используется лекционно-семинарский метод, самостоятельное изучение литературы, применение новых информационных технологий для самостоятельного пополнения знаний, включая использование технических и электронных средств информации.

Одним из видов самостоятельной работы студентов является написание реферата. Цель данной работы – осмысление и углубление знаний по данной дисциплине, развитие навыков самостоятельной работы по сбору, систематизации материала, проведению

исследования и анализа на примере конкретного региона, города или конкретного предприятия индустрии туризма. Являясь одним из видов научно-исследовательской работы студентов, реферат способствует формированию у студентов аналитического, творческого мышления.

Тема реферата выбирается студентом самостоятельно. Структура работы должна включать введение, основную тематическую часть, выводы и предложения, заключение, библиографический список. Объем реферата – 12 – 15 страниц печатного текста.

Темы рефератов

1. Финансовый риск: понятие риска, виды рисков, методы управления финансовыми рисками
2. Процесс управления риском, способы снижения финансового риска
3. Оптимизация величины прибыли с помощью различных видов затрат
4. Точка безубыточности продаж, порог рентабельности и запас финансовой прочности турпредприятия
5. Особенности организации финансовых отношений в туризме
6. Финансовый менеджмент в туризме и его задачи
7. Финансовая отчетность в туризме
8. Прибыль и ее роль в оценке финансовой деятельности турпредприятия
9. Финансовая стратегия турпредприятия и ее задачи
10. Бизнес-планирование в туристском бизнесе
11. Стратегическое планирование в туризме
12. Бюджетирование как основа оперативного финансового планирования на предприятиях туризма
13. Особенности финансового менеджмента гостиничного бизнеса
14. Роль финансового анализа в повышении эффективности работы турпредприятия
15. Сущность и функции финансов турпредприятия
16. Собственный капитал турпредприятия и порядок его формирования и использования
17. Финансовые аспекты взаимоотношения туроператора и турагентов
18. Финансовые взаимоотношения турпредприятия с бюджетом
19. Финансовые взаимоотношения турпредприятий и страховых компаний
20. Финансовые взаимоотношения турпредприятий и транспортных организаций.

Показатели и критерии оценки реферата

Показатели оценки	Критерии оценки	Баллы (max)
1. Новизна реферата	- актуальность проблемы и темы; - новизна и самостоятельность в постановке проблемы, в формулировании нового аспекта выбранной для анализа проблемы; наличие авторской позиции, самостоятельность суждений.	20
2. Степень раскрытия сущности проблемы	Соответствие содержания теме реферата; полнота и глубина раскрытия основных понятий проблемы; - обоснованность способов и методов работы с материалом; - умение работать с литературой, систематизировать и структурировать материал.	30
3. Обоснованность выбора источника	круг, полнота использования литературных источников по проблеме;	20

	- привлечение новейших работ по проблеме (журнальные публикации, материалы сборников научных трудов).	
4. Соблюдение требований к оформлению	правильное оформление ссылок на используемую литературу; - грамотность и культура изложения; - владение терминологией и понятийным аппаратом проблемы; - соблюдение требований к объему реферата.	20
5. Грамотность	отсутствие орфографических и синтаксических ошибок, стилистических погрешностей; - отсутствие опечаток, сокращений слов, кроме общепринятых; - литературный стиль.	10

Шкалы оценок:

80-100 баллов – оценка «отлично»

60-79 баллов – оценка «хорошо»

30 -59 баллов – оценка «удовлетворительно»

0 -29 баллов – оценка «неудовлетворительно»

Особое место в овладении дисциплины отводится самостоятельной работе студента. Учитывая значительный объем материала дисциплины, помимо аудиторной нагрузки, студенты выполняют некоторые виды работ самостоятельно по указанию преподавателя.

Для студентов очных форм обучения в первую очередь такими видами работ является изучение отдельных вопросов по тематике лекционных занятий. Подобная работа необходима для более полного усвоения материала и возможности решения задач, сдачи промежуточной аттестации.

Приступая к изучению дисциплины, прежде всего, необходимо ознакомиться с основным нормативно – законодательными актами, регулирующими развитие туристской деятельности. Затем непосредственно приступить к изучению дисциплины с помощью основной научной учебной литературы.

В целях углубления материала отдельных вопросов дисциплины рекомендуется воспользоваться электронным каталогом.

10. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Учебные аудитории. Проектор и компьютер. Дополнительный раздаточный материал к темам лекций и семинарским занятиям. Тестовые задания: обучающие и контрольные.

11. Иные сведения и (или) материалы: (включаются на основании решения кафедры)