

**KARTA MODUŁU / KARTA PRZEDMIOTU**

Kod modułu	<b>Z-EKO-358</b>
Nazwa modułu	<b>Analiza ekonomiczna</b>
Nazwa modułu w języku angielskim	<b>Economic analysis</b>
Obowiązuje od roku akademickiego	<b>2012/2013</b>

**A. USYTUOWANIE MODUŁU W SYSTEMIE STUDIÓW**

Kierunek studiów	<b>Ekonomia</b>
Poziom kształcenia	<b>I stopień</b>
Profil studiów	<b>Ogólnoakademicki</b>
Forma i tryb prowadzenia studiów	<b>Studia stacjonarne</b>
Specjalność	<b>Wszystkie</b>
Jednostka prowadząca moduł	<b>Katedra Ekonomii i Zarządzania</b>
Koordinator modułu	<b>dr inż. Paweł R. Kozubek</b>
Zatwierdził:	

**B. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA PRZEDMIOTU**

Przynależność do grupy/bloku przedmiotów	<b>przedmiot kierunkowy</b>
Status modułu	<b>przedmiot obowiązkowy</b>
Język prowadzenia zajęć	<b>polski</b>
Usytuowanie modułu w planie studiów - semestr	<b>trzeci</b>
Usytuowanie realizacji przedmiotu w roku akademickim	<b>semestr zimowy</b>
Wymagania wstępne	<b>Mikroekonomia, Podstawy rachunkowości</b>
Egzamin	<b>nie</b>
Liczba punktów ECTS	<b>2</b>

<b>Forma prowadzenia zajęć</b>	<b>wykład</b>	<b>ćwiczenia</b>	<b>laboratorium</b>	<b>projekt</b>	<b>inne</b>
<b>w semestrze</b>	<b>20</b>			<b>10</b>	

### C. EFEKTY KSZTAŁCENIA I METODY SPRAWDZANIA EFEKTÓW KSZTAŁCENIA

<b>Cel modułu</b>	Celem zajęć jest przekazanie teoretycznych zasad i kształtowanie umiejętności stosowania technik i metod analitycznych w analizie i ocenie sytuacji ekonomiczno-finansowej podmiotu gospodarczego.
-------------------	--

Symbol efektu	Efekty kształcenia	Forma prowadzenia zajęć (w/ć/l/p/inne)	odniesienie do efektów kierunkowych	odniesienie do efektów obszarowych
W_01	Student zna istotę, proces, zakres oraz metody analizy ekonomicznej przedsiębiorstwa	Wykład	K_W04	S1A_W06
W_02	Ma podstawową wiedzę z zakresu analizy i oceny finansowej przedsiębiorstwa. Zna zasady i sposób przeprowadzania analizy wstępnej i wskaźnikowej sytuacji finansowej przedsiębiorstwa.	Wykład, projektowanie	K_W08	S1A_W08
W_03	Ma elementarną wiedzę z zakresu analizy i oceny zasobów przedsiębiorstwa. Zna zasady i sposób przeprowadzania analizy środków trwałych oraz inwestycji rzeczowych w tym zakresie. Ma podstawową wiedzę z zakresu analizy kapitału i zatrudnienia.	Wykład, projektowanie	K_W04	S1A_W06
U_01	Potrafi wykorzystać podstawową wiedzę teoretyczną z zakresu analizy ekonomicznej i pozyskać odpowiednie dane do analizy i oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa	Projektowanie	K_U03	S1A_U02
U_02	Umie stosować odpowiednie metody analizy ekonomicznej w analizie i ocenie podstawowych procesów i zjawisk zachodzących w przedsiębiorstwie.	Projektowanie	K_U04	S1A_U05 S1A_U02 S1A_U06 S1A_U07 S1A_U04
U_03	Posiada umiejętność przedstawienia w formie pisemnej prowadzonej analizy ekonomicznej.	Projektowanie	K_U06	S1A_U09 S1A_U10
K_01	Potrafi współdziałać i pracować w grupie oraz skutecznie komunikować się oraz postępować etycznie w ramach wyznaczonych ról organizacyjnych i społecznych.	Projektowanie	K_K03	S2A_K02 S2A_K05 S2A_K06
K_02	Zgodnie z prawem eksploatuje utwory chronione. Stosuje zasady poszanowania autorstwa przy realizacji prac twórczych, w tym projektów grupowych.	Projektowanie	K_K07	S2A_K04 S2A_K05

#### Treści kształcenia:

##### 1. Treści kształcenia w zakresie wykładu

Nr wykładu	Treści kształcenia	Odniesienie do efektów kształcenia dla modułu
1	<b>Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie</b> Istota, przedmiot i zakres analizy ekonomicznej. Rodzaje analizy ekonomicznej. Proces analizy: przygotowanie materiałów źródłowych, właściwe prace analityczne, opracowanie i prezentacja wyników analizy.	W_01
2	<b>Metody analizy ekonomicznej</b> Analiza porównawcza. Metody porównań i ich zastosowanie. Analiza przyczynowa. Metody badania przyczynowego.	W_01
3	<b>Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa - analiza wstępna</b>	W_02

	Pozioma i pionowa analiza bilansu. Złota reguła bilansowa. Wstępna analiza rachunku zysków i strat. Analiza przepływów pieniężnych.	
4	<b>Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa - analiza wskaźnikowa</b> Istota i zasady analizy wskaźnikowej. Analiza wskaźnikowa zadłużenia, płynności finansowej, obrotowości i rentowności.	W_02
5	<b>Analiza działalności operacyjnej</b> Analiza kosztów własnych. Analiza cen i przychodów ze sprzedaży.	W_02
6	<b>Analiza działalności operacyjnej – c.d.</b> Analiza wyników finansowych podmiotu gospodarczego. Analiza produkcji i gospodarowania materiałami.	W_02
7	<b>Analiza zasobów majątkowych i kapitałowych</b> Analiza wyposażenia przedsiębiorstwa w środki trwałe. Analiza zmian ilościowych i jakościowych środków trwałych w przedsiębiorstwie. Analiza majątku obrotowego – zapasy, należności. Analiza zasobów kapitałowych.	W_03
8	<b>Analiza kapitału ludzkiego</b> Istota i zakres analizy zasobów ludzkich. Analiza wielkości i struktury zatrudnienia. Analiza płynności kadr. Badanie wynagrodzeń, wydajności i rentowności pracy. Koszty pracy i ich analiza.	W_03
9	<b>Analiza efektywności inwestycji rzeczowych</b> Istota i rodzaje inwestycji rzeczowych w przedsiębiorstwie. Cykl życia inwestycji rzeczowych. Wybrane proste i dyskontowe metody oceny efektywności inwestycji.	W_03
10	<b>Kolokwium sprawdzające</b>	W_01 W_02 W_03

## 2. Charakterystyka zadań projektowych

W ramach zajęć projektowych studenci w grupach kilkuosobowych (od 3 do 5 osób) przygotowują analizę ekonomiczną wybranego podmiotu gospodarczego. Analiza składa się z:

- analizy wstępnej bilansu i rachunku zysków i strat;
- analizy wskaźnikowej płynności finansowej krótkoterminowej, wspomaganie finansowego, obrotowości i rentowności przedsiębiorstwa;
- analizy wybranych zasobów przedsiębiorstwa (środków trwałych, zatrudnienia).

## Metody sprawdzania efektów kształcenia

Symbol efektu	Metody sprawdzania efektów kształcenia (sposób sprawdzenia, w tym dla umiejętności – odwołanie do konkretnych zadań projektowych, laboratoryjnych, itp.)
W_01	<b>Kolokwium zaliczeniowe</b> Student, aby uzyskać ocenę dobrą, powinien znać istotę, zakres, proces i metody analizy ekonomicznej (metody analizy porównawczej i dwie podstawowe metody analizy przyczynowej). Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, powinien dodatkowo mieć wiedzę i rozumieć znaczenie analizy ekonomicznej dla różnych grup odbiorców oraz wady i zalety różnych metod analizy przyczynowej.
W_02	<b>Kolokwium zaliczeniowe</b> Student, aby uzyskać ocenę dobrą, powinien znać istotę i zasady prowadzenia analizy wstępnej bilansu i rachunku zysków i strat oraz znać konstrukcję i interpretację ekonomiczną podstawowych wskaźników do oceny płynności, rentowności, obrotowości i wspomaganie finansowego przedsiębiorstwa. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, powinien znać zasady analizy wstępnej rachunku przepływów pieniężnych oraz istotę i zasady analizy piramidalnej.
W_03	<b>Kolokwium zaliczeniowe</b> Student, aby uzyskać ocenę dobrą, powinien mieć znać zakres i sposoby analizy środków trwałych, majątku obrotowego, kapitału oraz kapitału ludzkiego przedsiębiorstwa. Powinien również znać konstrukcje i interpretacje podstawowe wskaźniki obrazujących stan i wykorzystanie zasobów przedsiębiorstwa. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, powinien dodatkowo mieć wiedzę i rozumieć znaczenie wpływu zarządzania zasobami przedsiębiorstwa na jego sytuację finansowo-ekonomiczną
U_01	<b>Projekty grupowe</b>

	<p>Student, aby uzyskać ocenę dobrą powinien umieć wykorzystać podstawową wiedzę teoretyczną z zakresu analizy ekonomicznej do przygotowania odpowiednich danych na podstawie bilansu i rachunku zysków i strat do analizy wstępnej i wskaźnikowej oraz powinien umieć dokonać prawidłowej kalkulacji wskaźników ekonomicznych. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, student powinien umieć przeprowadzić własną interpretację i ocenę analizowanych zjawisk, umieć przeprowadzić analizę wstępną rachunku przepływów pieniężnych oraz wykorzystać dane zawarte w tym rachunku do analizy wskaźnikowej.</p>
U_02	<p><b>Projekty grupowe</b>  Student, aby uzyskać ocenę dobrą powinien umieć obliczyć podstawowe wskaźniki dynamiki i struktury oraz umie stosować metody analizy porównawczej. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, student powinien dodatkowo umieć przeprowadzić analizę przyczynową zmian głównych wskaźników ekonomicznych oraz analizę piramidalną.</p>
U_03	<p><b>Projekty grupowe</b>  Student, aby uzyskać ocenę dobrą powinien przygotować i przedłożyć pisemną wersję wykonanej analizy ekonomicznej zawierającą dane, właściwe obliczenia oraz liczbową i opisową prezentację wyników i wniosków. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, przedstawiona praca powinna charakteryzować się odpowiednią formą (język i formatowanie tekstu) oraz powinna zawierać właściwe formy graficznej prezentacji wyników przeprowadzonej analizy.</p>
K_01	<p><b>Obserwacja postawy studenta podczas zajęć projektowych</b>  Student, aby uzyskać ocenę dobrą powinien dobrze współpracować i pracować w grupie. Aktywnie uczestniczyć w przygotowywaniu projektów grupowych. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, powinien dodatkowo przejmować inicjatywę podczas prac w grupie, oraz być w stanie sprawnie przygotować i poprowadzić prace nad projektem.</p>
K_02	<p><b>Projekty grupowe</b>  Student, aby uzyskać ocenę dobrą musi zgodnie z prawem autorskim eksploatować utwory chronione, w tym wykorzystywaną do projektu literaturę przedmiotu. Projekt powinien być pracą samodzielną grupy projektowej i powinien zawierać spis literatury. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, projekt musi zawierać stosowne przypisy, jeżeli w tekście cytowana lub w inny sposób wykorzystywana jest literatura przedmiotu.</p>

#### D. NAKŁAD PRACY STUDENTA

Bilans punktów ECTS		
	Rodzaj aktywności	obciążenie studenta
1	Udział w wykładach	20 h
2	Udział w ćwiczeniach	
3	Udział w laboratoriach	
4	Udział w konsultacjach (2-3 razy w semestrze)	1 h
5	Udział w zajęciach projektowych	10 h
6	Konsultacje projektowe	1 h
7	Udział w egzaminie	
8		
9	<b>Liczba godzin realizowanych przy bezpośrednim udziale nauczyciela akademickiego</b>	<b>32 h</b>
10	<b>Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczyciela akademickiego</b> <i>(1 punkt ECTS=25-30 godzin obciążenia studenta)</i>	<b>1,07 ECTS</b>
11	Samodzielne studiowanie tematyki wykładów	5 h
12	Samodzielne przygotowanie się do ćwiczeń	
13	Samodzielne przygotowanie się do kolokwium	5 h
14	Samodzielne przygotowanie się do laboratoriów	
15	Wykonanie sprawozdań	
15	Przygotowanie do kolokwium końcowego z laboratorium	

17	Wykonanie projektu lub dokumentacji	<b>18 h</b>
18	Przygotowanie do egzaminu	
19		
20	<b>Liczba godzin samodzielnej pracy studenta</b>	<b>28 h</b>
21	<b>Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach samodzielnej pracy</b> <i>(1 punkt ECTS=25-30 godzin obciążenia studenta)</i>	<b>0,93 ECTS</b>
22	<b>Sumaryczne obciążenie pracą studenta</b>	<b>60 h</b>
23	<b>Punkty ECTS za moduł</b> <i>1 punkt ECTS=25-30 godzin obciążenia studenta</i>	<b>2 ECTS</b>
24	<b>Nakład pracy związany z zajęciami o charakterze praktycznym</b> <i>Suma godzin związanych z zajęciami praktycznymi</i>	<b>29 h</b>
25	<b>Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach zajęć o charakterze praktycznym</b> <i>1 punkt ECTS=25-30 godzin obciążenia studenta</i>	<b>0,97 ECTS</b>

## E. LITERATURA

Wykaz literatury	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. <i>Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie</i>, pod red. M. Jerzemowskiej, PWE, Warszawa 2006.</li> <li>2. Leszczyński Z., Skowronek-Mielczarek A., <i>Analiza ekonomiczno-finansowa spółki</i>, PWE, Warszawa 2004.</li> <li>3. Bednarski L. Borowiecki R., Duraj J., Kurtys E., Waśniewski T., Wersty B.: <i>Analiza ekonomiczna przedsiębiorstwa</i>, Wydawnictwo Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu, Wrocław 2001.</li> <li>4. Sierpińska M, Jachna T.: <i>Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych</i>, PWN, Warszawa, 2000.</li> <li>5. <i>Analiza ekonomiczno-finansowa przedsiębiorstwa. Zbiór przykładów i zadań</i>, pod red. Skowronek Cz., UMCS, Lublin 2005.</li> </ol>
Witryna WWW modułu/przedmiotu	