

KARTA MODUŁU / KARTA PRZEDMIOTU

| | |
|----------------------------------|----------------------------|
| Kod modułu | Z-EKO-358 |
| Nazwa modułu | Analiza ekonomiczna |
| Nazwa modułu w języku angielskim | Economic analysis |
| Obowiązuje od roku akademickiego | 2017/2018 |

A. USYTUOWANIE MODUŁU W SYSTEMIE STUDIÓW

| | |
|----------------------------------|------------------------------------|
| Kierunek studiów | Ekonomia |
| Poziom kształcenia | I stopień |
| Profil studiów | Ogólnoakademicki |
| Forma i tryb prowadzenia studiów | studia stacjonarne |
| Specjalność | Finanse przedsiębiorstw |
| Jednostka prowadząca moduł | Katedra Ekonomii i Finansów |
| Koordinator modułu | dr inż. Paweł R. Kozubek |
| Zatwierdził | |

B. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA PRZEDMIOTU

| | |
|--|--|
| Przynależność do grupy/bloku przedmiotów | Podstawowy |
| Status modułu | Obowiązkowy |
| Język prowadzenia zajęć | Polski |
| Usytuowanie modułu w planie studiów - semestr | Semestr III |
| Usytuowanie realizacji przedmiotu w roku akademickim | Semestr zimowy |
| Wymagania wstępne | Mikroekonomia, Podstawy rachunkowości |
| Egzamin (TAK/NIE) | NIE |
| Liczba punktów ECTS | 2 |

| Forma prowadzenia zajęć | wykład | ćwiczenia | laboratorium | projekt | inne |
|----------------------------------|---------------|------------------|---------------------|----------------|-------------|
| Liczba godzin w semestrze | 20 | | | 10 | |

C. EFEKTY KSZTAŁCENIA I METODY SPRAWDZANIA EFEKTÓW KSZTAŁCENIA

| | |
|-------------------|--|
| Cel modułu | 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 | 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_U02 S1A_U03 S1A_U04 S1A_U05 S1A_U06 S1A_U07 S1A_U08 |
| 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. | Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie 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. | Metody analizy ekonomicznej Analiza porównawcza. Metody porównań i ich zastosowanie. Analiza przyczynowa. Metody badania przyczynowego. | W_01 |
| 3. | Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa - analiza wstępna Pozioma i pionowa analiza bilansu. Złota reguła bilansowa. Wstępna analiza rachunku zysków i strat. Analiza przepływów pieniężnych. | W_02 |
| 4. | Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa - analiza wskaźnikowa Istota i zasady analizy wskaźnikowej. Analiza wskaźnikowa zadłużenia, płynności finansowej, obrotowości i rentowności. | W_02 |
| 5. | Analiza działalności operacyjnej Analiza kosztów własnych. Analiza cen i przychodów ze sprzedaży. | W_02 |
| 6. | Analiza działalności operacyjnej – c.d. Analiza wyników finansowych podmiotu gospodarczego. Analiza produkcji i gospodarowania materiałami. | W_02 |
| 7. | Analiza zasobów majątkowych i kapitałowych 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. | Analiza kapitału ludzkiego 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. | Analiza efektywności inwestycji rzeczowych Istota i rodzaje inwestycji rzeczowych w przedsiębiorstwie. Cykl życia inwestycji rzeczowych. Wybrane proste i dyskontowe metody oceny efektywności inwestycji. | W_03 |
| 10. | Kolokwium sprawdzające | W_01 W_02 W_03 |

Metody sprawdzania efektów kształcenia

| Symbol efektu | <p style="text-align: center;">Metody sprawdzania efektów kształcenia (sposób sprawdzenia, w tym dla umiejętności – odwołanie do konkretnych zadań projektowych, laboratoryjnych, itp.)</p> |
|---------------|--|
| W_01 | <p>Kolokwium zaliczeniowe 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.</p> |
| W_02 | <p>Kolokwium zaliczeniowe 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 wspomagania finansowego przedsiębiorstwa. Aby uzyskać ocenę bardzo dobrą, powinien znać zasady analizy wstępnej rachunku przepływów pieniężnych oraz istotę i zasady analizy piramidalnej.</p> |
| W_03 | <p>Kolokwium zaliczeniowe 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</p> |
| U_01 | <p>Projekty grupowe 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>Projekty grupowe 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>Projekty grupowe 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>Obserwacja postawy studenta podczas zajęć projektowych 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>Projekty grupowe 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 | | | |
|---------------------|--|---------------------|-----------|
| Lp. | Rodzaj aktywności | Obciążenie studenta | Jednostka |
| 1. | Udział w wykładach | 20 | h |
| 2. | Udział w ćwiczeniach | | h |
| 3. | Udział w laboratoriach | | h |
| 4. | Udział w zajęciach projektowych | 10 | h |
| 5. | Udział w konsultacjach (2-3 razy w semestrze) | 1 | h |
| 6. | Konsultacje projektowe | 1 | h |
| 7. | Udział w egzaminie | | h |
| 8. | | | |
| 9. | Liczba godzin realizowanych przy bezpośrednim udziale nauczyciela akademickiego | 32 | h |
| 10. | Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczyciela akademickiego <i>(1 punkt ECTS=25 godzin obciążenia studenta)</i> | 1,07 | ECTS |
| 11. | Samodzielne studiowanie tematyki wykładów | 5 | h |
| 12. | Samodzielne przygotowanie się do ćwiczeń | | h |
| 13. | Samodzielne przygotowanie się do kolokwium | 5 | h |
| 14. | Samodzielne przygotowanie się do laboratoriów | | h |
| 15. | Wykonanie sprawozdań | | h |
| 16. | Przygotowanie do kolokwium końcowego z laboratorium | | h |
| 17. | Wykonanie projektu lub dokumentacji | 18 | h |
| 18. | Przygotowanie do egzaminu | | h |
| 19. | Liczba godzin samodzielnej pracy studenta | 28 | h |
| 20. | Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach samodzielnej pracy <i>(1 punkt ECTS=25 godzin obciążenia studenta)</i> | 0,93 | ECTS |
| 21. | Sumaryczne obciążenie pracą studenta | 60 | h |
| 22. | Punkty ECTS za moduł <i>1 punkt ECTS=25 godzin obciążenia studenta</i> | 2 | ECTS |
| 23. | Nakład pracy związany z zajęciami o charakterze praktycznym <i>Suma godzin związanych z zajęciami praktycznymi</i> | 29 | h |
| 24. | Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach zajęć o charakterze praktycznym <i>1 punkt ECTS=25 godzin obciążenia studenta</i> | 0,97 | ECTS |

E. LITERATURA

| | |
|-------------------------------|---|
| Wykaz literatury | <ol style="list-style-type: none">1. <i>Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie</i>, pod red. M. Jerzemowskiej, PWE, Warszawa 2006.2. Sierpińska M, Jachna T.: <i>Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych</i>, PWN, Warszawa, 2004.3. Leszczyński Z., Skowronek-Mielczarek A., <i>Analiza ekonomiczno-finansowa spółki</i>, PWE, Warszawa 2004.4. Bednarski L. Borowiecki R., Duraj J., Kurtys E., Waśniewski T., Wersty B.: <i>Analiza ekonomiczna przedsiębiorstwa</i>, Wydawnictwo Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu, Wrocław 2001.5. <i>Analiza ekonomiczno-finansowa przedsiębiorstwa. Zbiór przykładów i zadań</i>, pod red. Skowronek Cz., UMCS, Lublin 2005. |
| Witryna WWW modułu/przedmiotu | |