**Politechnika Warszawska Filia w Płocku**

**Kolegium Nauk Ekonomicznych i Społecznych**

**Karta przedmiotu**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Kod przedmiotu | | **PK8, ZPK8** | | | | | | | | | |
| Nazwa przedmiotu | | **ANALIZA EKONOMICZNA** | | | | | | | | ECTS | **3** |
| Profil kształcenia | | **PRAKTYCZNY** | | | | | | | | Rok akademicki | **2017/18** |
| Poziom kształcenia  (studiów) | | **STUDIA PIERWSZEGO STOPNIA** | | | | | | | | Semestr | **IV** |
| Wydział | | **KOLEGIUM NAUK EKONOMICZNYCH I SPOŁECZNYCH** | | | | | | | | | |
| Kierunek | | **EKONOMIA** | | | Specjalność | | | **Finanse i rachunkowość / Ekonomia menedżerska** | | | |
| Osoba(y) prowadząca(e) przedmiot | | | | **DR PAWEŁ NEUMANN** | | | | | | | |
| Tryb studiów | | | **Stacjonarne** | | | | | | | | |
| Forma prowadzenia studiów | | | wykłady | ćwiczenia | seminarium | | | Rygor | | | |
| Wymiar zajęć | | | **15** | **15** |  | | | **EGZAMIN** | | | |
| Tryb studiów | | | **Niestacjonarne** | | | | | | | | |
| Forma prowadzenia studiów | | | wykłady | ćwiczenia | seminarium | | | Rygor | | | |
| Wymiar zajęć | | | **8** | **16** |  | | | **EGZAMIN** | | | |
| Język prowadzenia zajęć | | | **POLSKI** | | | | | | | | |
| Cel przedmiotu | | | Podstawowe cele przedmiotu to przekazanie wiedzy o teoretycznych i praktycznych aspektach analizy ekonomicznej, z uwzględnieniem analizy finansowej. Szczególny nacisk położony będzie na przygotowanie studenta do samodzielnej oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej podmiotu gospodarczego / sekcji gospodarki / działu gospodarki, w oparciu o metodykę stosowaną w analizie jakościowej i ilościowej w zakresie analizy ekonomicznej. Kluczowe zagadnienia praktyczne: analiza sprawozdań finansowych, pomiar wartości dodanej wypracowywanej przez przedsiębiorstwa i ich związek z wyceną / wartością na przykładach spółek publicznych o zasięgu krajowym i ponadnarodowym. | | | | | | | | |
| Wymagania wstępne. | | | | statystyka, rachunkowość, matematyka, podstawowa znajomość arkusza kalkulacyjnego. | | | | | | | |
| **Opis efektów kształcenia dla przedmiotu** | | | | | | | | | | | |
| LP | Student, który zaliczył przedmiot osiągnął efekty: | | | | | SYMBOL  EKK | SYMBOL  EKO | | Sposób sprawdzenia efektu kształcenia | | |
| **WIEDZA** | | | | | | | | | | | |
| 1 | Zna podstawowe pojęcia, kategorie, związki funkcyjne i relacje w zakresie analizy finansowej przedsiębiorstw, w tym analizę bilansu, rachunku zysków i strat, analizę wskaźnikową, analizę struktury kapitałowo – majątkowej. | | | | | K\_W14 | S1P\_WO6  S1P\_WO7 | | Pisemny egzamin opisowy (obejmujący pytania problemowe, opisowe, zadania do rozwiązania).  Kolokwium zawierające pytania opisowe / problemowe oraz zadania do rozwiązania. Ocena przygotowanej samodzielnie analizy (case study).  Praca w trakcie zajęć (pytania do słuchaczy, wspólne rozwiązywanie pytań problemowych, w tym także przy użyciu arkusza kalkulacyjnego). | | |
| 2 | Ma wiedzę o sposobach finansowania działalności gospodarczej (kredyt, leasing, verture capital i inne), koszcie kapitału oraz czynnikach wpływających na ocenę efektywności procesów gospodarczych oraz przedsiębiorstw (np. EVA) | | | | | K\_W15 | S1P\_WO6  S1P\_WO7  S1P\_W11 | |
| 3 | Ma wiedze pozwalającą na objaśnienie istoty strategii funkcjonowania przedsiębiorstw zarówno na rynku lokalnym, regionalnym jak również w kontekście otoczenia międzynarodowego, dzięki wykorzystaniu podstawowego zakresu wskaźników i mierników finansowych dotyczących zarówno przedsiębiorstw jak i jego otoczenia. | | | | | K\_W13 | S1P\_WO3 | |
| **UMIEJĘTNOŚCI** | | | | | | | | | | | |
| 1 | Analizuje i potrafi interpretować zmiany w kondycji ekonomiczno – finansowej przedsiębiorstw oraz sektorów gospodarki | | | | | K\_U03 | S1P\_UO3  S1P\_UO7 | | Pisemny egzamin opisowy (obejmujący pytania problemowe, opisowe, zadania do rozwiązania).  Kolokwium zawierające pytania opisowe / problemowe oraz zadania do rozwiązania. Ocena przygotowanej samodzielnie analizy (case study).  Praca w trakcie zajęć (pytania do słuchaczy, wspólne rozwiązywanie pytań problemowych, w tym także przy użyciu arkusza kalkulacyjnego). | | |
| 2 | Potrafi przygotować i zaprezentować materiał analityczny dotyczący oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa, prezentujący dane źródłowe, przeprowadzoną analizę oraz wnioski z dokonanej analizy, zarówno w języku polskim jak również w wybranym innym obcym języku. | | | | | K\_U09 | S1P\_UO9 | |
| 3 | Potrafi identyfikować i wskazywać możliwe rozwiązania podstawowych problemów w dziedzinie zarządzania finansami oraz zdolności kredytowej (element oceny kondycji ekonomiczno – finansowej). | | | | | K\_U14 | S1P\_U02 | |
| 4 | Potrafi ocenić sytuację ekonomiczno-finansową podmiotów gospodarczych, zarówno w kontekście struktury finansowania, kosztów kapitału, struktury kapitałowo - majątkowej jak również z punktu widzenia efektywności działania firmy lub projektu inwestycyjnego. | | | | | K\_U15 | S1P\_U02  S1P\_U04 | |
| 5 | Potrafi w trakcie dyskusji odnieść się do teorii ekonomicznych oraz dorobku innych dyscyplin pokrewnych, szczególnie w przypadku dyskusji dotyczących rynku globalnego i przedsiębiorstwo ponadnarodowych | | | | | K\_U10 | S1P\_U10 | |  | | |
| **KOMPETENCJE SPOŁECZNE** | | | | | | | | | | | |
| 1 | Zna zakres swojej wiedzy i umiejętności, wykazuje potrzebę ciągłego doskonalenia się i rozwiązywania nowych problemów, czego wyrazem jest skłonność do dyskusji na forum grupy oraz przygotowywanie projektów do samodzielnego wykonania. | | | | | K\_KO1 | S1P\_KO1 | | Praca w trakcie zajęć (pytania do słuchaczy, wspólne rozwiązywanie pytań problemowych). | | |
| 2 | Realizuje samodzielnie lub w grupie wymagany przez prowadzącego zakres prac, współpracuje w zespole w trakcie wykonywania wieloetapowych zadań, dzieląc prace na poszczególnych uczestników grupy. | | | | | K\_KO3 | S1P\_KO3  S1P\_KO2  S1P\_KO7 | |
| 3 | Jest chętny do systematycznego rozwoju, realizacji nowych projektów i zadań, poszukiwań odpowiedzi. | | | | | K\_KO6 | **S1P\_KO1**  **S1P\_KO6** | |
| 4 | Wykazuje się zaangażowaniem i kreatywnością w trakcie dyskusji, potrafi myśleć, stawiać zarówno pytania jak i udzielać odpowiedzi. | | | | | *K\_KO7* | **S1P\_KO7** | |
| **Treści programowe** | | | | | | | | | | | |
| **Studia stacjonarne** | | | | | | | | | | | |
| **Wykłady** *(tematy)* | | | | | | | | | | | |
| **Istota analizy finansowej i jej rola w procesie zarządzania jednostką gospodarczą (m.in. przedsiębiorstwem).**  **Metody analizy. Źródła informacji wykorzystywane w analizie.**  **Wstępna analiza sprawozdań finansowych: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, rachunku środków pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym, dekompozycja wskaźników.**  **Ocena struktury i kosztu kapitałów.**  **Ocena jednostki gospodarczej na podstawie wartości dodanej.**  **Zarządzanie przez wartość na przykładzie największych publicznych koncernów współczesnego świata.**  **Systemy rankingowe i ratingowe.** | | | | | | | | | | | |
| **Ćwiczenia** *(tematy)* | | | | | | | | | | | |
| **Metody analizy. Źródła informacji wykorzystywane w analizie.**  **Wstępna analiza sprawozdań finansowych: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji**  **dodatkowej, rachunku środków pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym, dekompozycja wskaźników. Ocena struktury i kosztu kapitałów.**  **Ocena jednostki gospodarczej na podstawie wartości dodanej.** | | | | | | | | | | | |
| **Studia niestacjonarne** | | | | | | | | | | | |
| **Wykłady** *(tematy)* | | | | | | | | | | | |
| **Istota analizy finansowej i jej rola w procesie zarządzania jednostką gospodarczą (m.in. przedsiębiorstwem).**  **Metody analizy. Źródła informacji wykorzystywane w analizie.**  **Wstępna analiza sprawozdań finansowych: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, rachunku środków pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym, dekompozycja wskaźników.**  **Ocena struktury i kosztu kapitałów.**  **Ocena jednostki gospodarczej na podstawie wartości dodanej.**  **Zarządzanie przez wartość na przykładzie największych publicznych koncernów współczesnego świata.**  **Systemy rankingowe i ratingowe.** | | | | | | | | | | | |
| **Ćwiczenia** *(tematy)* | | | | | | | | | | | |
| **Metody analizy. Źródła informacji wykorzystywane w analizie.**  **Wstępna analiza sprawozdań finansowych: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji**  **dodatkowej, rachunku środków pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym, dekompozycja wskaźników. Ocena struktury i kosztu kapitałów.**  **Ocena jednostki gospodarczej na podstawie wartości dodanej.** | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Forma i warunki zaliczenia** | | |
| 1. Forma i przebieg zaliczenia wykładu - EGZAMIN:  - forma: pisemna, pytania opisowe, otwarte, zakres dopuszczalnych pomocy ustala prowadzący – wymóg posiadania kalkulatora (jedno z pytań to zadanie)  - czas trwania egzaminu 60 minut - 90 minut,  - schemat ustalenia ocen:  0,00% 54,9% ndst  55,0% 64,9% dst  65,0% 74,9% dst+  75,0% 84,9% db  85,0% 92,4% db+  92,5% 100,0% bdb  2. Forma i przebieg zaliczenia ćwiczeń- KOLOKWIUM  - forma: pisemna, zakres dopuszczalnych pomocy ustala prowadzący – wymóg posiadania kalkulatora (jedno z pytań to zadanie)  - czas trwania kolokwium: 45 minut,  - schemat ustalenia ocen:  0,00% 54,9% ndst  55,0% 64,9% dst  65,0% 74,9% dst+  75,0% 84,9% db  85,0% 92,4% db+  92,5% 100,0% bdb  - czynniki dodatkowe mające wpływ na ocenę zaliczeniu ćwiczeń – wpływ nie większy niż 0,5 oceny: aktywne uczestnictwo w zajęciach, ocena pracy case study  3. wynik zaliczenia PRZEDMIOTU wg formuły: 55% EGZAMIN + 45% ĆWICZENIA | | |
|  | | | |
| **Zalecana literatura** | | | |
| **Literatura podstawowa:** | | | |
| 1. L. Bednarski, R. Borowiecki, J. Duraj, E. Kurtys, T. Waśniewski, B. Wersty, Analiza ekonomiczna przedsiębiorstwa, Wydawnictwo AE im. Oskara Langego, Wrocław 2001  2. W. Dębski, Teoretyczne i praktyczne aspekty zarządzania finansami przedsiębiorstwa, WN PWN, Warszawa 2005 | | | |
| **Literatura uzupełniająca:** | | | |
| 1. L. Bednarski, Analiza finansowa w przedsiębiorstwie, PWE  2. Red. L. Bednarski, Analiza ekonomiczna przedsiębiorstwa, AE Wrocław  3. W. Bień, Zarządzanie finansami przedsiębiorstw, Difin  4. T. Waśniewski, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, FRRwP  5. M. Sierpińska, T. Jachna, Ocena przedsiębiorstw według standardów światowych, PWN  6. M. Sierpińska, D. Wędzki, Zarządzanie płynnością finansową w przedsiębiorstwie, PWN  7. J. Iwin, Z. Niedzielski, Rzeczowy majątek trwały, amortyzacja i inwestycje rzeczowe w finansach przedsiębiorstw, PWN  8. Cz. Skowronek, Analiza ekonomiczno – finansowa przedsiębiorstw, Zbiór przykładów i zadań, UM C-S, Lublin 2004  9. E. Nowak, Metody statystyczne w analizie działalności przedsiębiorstw, PWE 2001  10. E. Siemińska, Finansowa kondycja firmy, metody pomiaru i oceny, Plotex, Warszawa 2003 | | | |
|  | | | |
| **Nakład pracy studenta (bilans punktów ECTS)** | | | |
| Forma nakładu pracy studenta | Obciążenie studenta [h] | | |
| studia  stacjonarne | studia  niestacjonarne | |
| Liczba godzin wg planu studiów | | | |
| Udział w wykładach | 15 | 8 | |
| Udział w ćwiczeniach | 15 | 16 | |
| Praca własna: **konsultacje 4 h (stacjonarne i niestacjonarne), egzaminy i kolokwia 4 h (stacjonarne i niestacjonarne), dodatkowe egzaminy i kolokwia 4 h (stacjonarne i niestacjonarne),**  przegląd literatury: 10 h (stacjonarne) i 10 h (niestacjonarne)  przygotowanie do ćwiczeń: 10 h (stacjonarne) i 14 h (niestacjonarne) przygotowanie do zaliczenia: 13 h (stacjonarne) i 15 h (niestacjonarne) | 45 | 51 | |
| Sumaryczne obciążenie pracą studenta | **75** | **75** | |
| **Punkty ECTS za przedmiot** | **3** | | |
| **Uwagi:** | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Liczba punktów ECTS uzyskanych w bezpośrednim kontakcie z nauczycielem akademickim** | studia  stacjonarne | | studia  niestacjonarne |
| Liczba punktów ECTS według planu studiów ( wykłady + ćwiczenia) | 1,20 | 0,96 | |
| Inne formy kontaktu bezpośredniego ( egzaminy, konsultacje oraz zaliczenia i egzaminy w dodatkowych terminach) | **0,48** | **0,48** | |
| **Łącznie** | **1,68** | | **1,44** |
| **Uwagi: konsultacje 4 h, egzaminy i kolokwia 4 h, dodatkowe egzaminy i kolokwia 4 h** | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nakład pracy studenta w ramach zajęć o charakterze praktycznym** | studia  stacjonarne | studia  niestacjonarne |
| Liczba godzin według planu studiów: | | |
| Udział w ćwiczeniach | 15 | 8 |
| Praca własna: przegląd literatury: 10 h (stacjonarne) i 10 h (niestacjonarne)  przygotowanie do ćwiczeń: 10 h (stacjonarne) i 14 h (niestacjonarne) przygotowanie do zaliczenia: 13 h (stacjonarne) i 15 h (niestacjonarne) | 33 | 39 |
| **Suma godzin obciążeń studenta pracą o charakterze praktycznym** | 48 | 47 |
| **Punkty ECTS za pracę praktyczną** | 1,92 | 1,88 |
| **Uwagi:** |  |  |

………………………………….. ………………………………….

podpis Dyrektora KNEiS podpis prowadzącego zajęcia