

WYDZIAŁ INFORMATYKI I ZARZĄDZANIA**KARTA PRZEDMIOTU**Nazwa w języku polskim **Diagnostyka ekonomiczna przedsiębiorstwa**Nazwa w języku angielskim **Economic diagnosis of a business company**Kierunek studiów (jeśli dotyczy): **Zarządzanie****Specjalność (jeśli dotyczy): Zarządzanie przedsiębiorstwem**Stopień studiów i forma: **I stopień, forma niestacjonarna**Rodzaj przedmiotu: **wybieralny**Kod przedmiotu **FBZ3118P**Grupa kursów **NIE**

	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium
Liczba godzin zajęć zorganizowanych w Uczelni (ZZU)				20	
Liczba godzin całkowitego nakładu pracy studenta (CNPS)				90	
Forma zaliczenia				zaliczenie na ocenę	
Dla grupy kursów zaznaczyć kurs końcowy (X)					
Liczba punktów ECTS				3	
w tym liczba punktów odpowiadająca zajęciom o charakterze praktycznym (P)				3	
w tym liczba punktów ECTS odpowiadająca zajęciom wymagającym bezpośredniego kontaktu (BK)				0,66	

WYMAGANIA WSTĘPNE W ZAKRESIE WIEDZY, UMIEJĘTNOŚCI I INNYCH KOMPETENCJI

1. Kurs podstawowy z rachunkowości finansowej oraz z finansów przedsiębiorstwa.
2. Umiejętność korzystania z arkusza kalkulacyjnego Excel.
3. Umiejętność samodzielnej pracy (ewentualnie w zespole dwuosobowym), samodyscyplina w terminowej realizacji projektu.

CELE PRZEDMIOTU

C1 Poszerzenie nabytej na uprzednio zaliczonych kursach wiedzy na temat metod analizy sytuacji ekonomiczno-finansowej przedsiębiorstwa.

C2 Nabycie przez studiujących praktycznych umiejętności analizy i oceny różnych aspektów kondycji ekonomiczno-finansowej wybranego przedsiębiorstwa na podstawie jego sprawozdań finansowych z kilku kolejnych lat/okresów.

C3 Nabycie umiejętności syntezy analiz szczegółowych i formułowania ocen łącznych wraz z formułowaniem zaleceń umożliwiających poprawę kondycji przedsiębiorstwa w przeszłości.

PRZEDMIOTOWE EFEKTY KSZTAŁCENIA osoby, która zaliczyła kurs:

– z zakresu wiedzy:

PEK_W01 – ma wiedzę z zakresu metod analizy i oceny (diagnozy) sytuacji ekonomiczno-finansowej przedsiębiorstwa, w oparciu o dane z jego okresowych sprawozdań finansowych;

– z zakresu umiejętności:

PEK_U01 – potrafi dokonać analizy i oceny, korzystając z arkusza Excel, kondycji ekonomiczno-finansowej przedsiębiorstwa na podstawie jego sprawozdań finansowych z kilku okresów, wstępnie obliczając i oceniając strukturę i dynamikę istotnych danych zawartych w bilansie i rachunku zysków i strat oraz szczegółowo w zakresie sprawności, zadłużenia, rentowności i płynności,

PEK_U02 – potrafi zbadać, przedstawić i ocenić, korzystając z arkusza Excel: poziom kapitału obrotowego, zapotrzebowanie na kapitał obrotowy, cykl konwersji gotówki, próg rentowności, wartości dźwigni operacyjnych, finansowych i łącznych oraz stopni tych dźwigni, jak również stopień zagrożenia upadłością, przepływy pieniężne i zmiany w tych przepływach oraz (opcjonalnie) w kapitale własnym przedsiębiorstwa,

PEK_U03 – potrafi dokonać zbiorczej (syntetycznej) oceny kondycji badanej firmy i sformułować ją w postaci krótkiego opisu oraz opracować i przedstawić zalecenia zmierzające do poprawy sytuacji w obszarach zagrożonych;

– z zakresu kompetencji społecznych:

PEK_K01 – jest aktywna w wyszukiwaniu uzupełniających informacji i ich weryfikacji,

PEK_K02 – rozwija i utrwała zdolności do samodzielnego stosowania posiadanej wiedzy,

PEK_K03 – potrafi racjonalnie uzasadniać formułowane oceny, wykorzystując posiadaną wiedzę z zakresu metod analizy kondycji ekonomiczno-finansowej przedsiębiorstwa,

PEK_K04 – potrafi dokonać, wykorzystując narzędzia informatyczne, profesjonalnej prezentacji wyników przeprowadzonych analiz przed gremium oceniającym.

TREŚCI PROGRAMOWE

Forma zajęć - wykład		Liczba godzin
Wy1		
Wy2		
Wy3		
	Suma godzin	

Forma zajęć - ćwiczenia		Liczba godzin
Ćw1		
Ćw2		
Ćw3		
	Suma godzin	

Forma zajęć - laboratorium		Liczba godzin
La1		
La2		
La3		
	Suma godzin	

Forma zajęć - projekt		Liczba godzin
Pr1	Cele projektu i jego zakres, wymagania, warunki zaliczenia, literatura, źródła publikowanych sprawozdań finansowych i ich cechy	2
Pr2	Wybór obiektu analizy (firmy) i kompletacja sprawozdań finansowych. Omówienie analizy wstępnej.	2
Pr3	Opracowanie analitycznej wersji bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych. Analiza wstępna struktury i dynamiki. Analiza jakościowa przepływów pieniężnych. Formułowanie ocen wstępnych. Indywidualna praca studentów (ewentualnie - zespołów dwuosobowych). Konsultacje z prowadzącym.	2
Pr4	Analiza wskaźnikowa sprawności, zadłużenia, rentowności, płynności i opracowywanie ilustracji graficznych wyników, przy wykorzystaniu arkusza Excel. Praca własna studentów nad projektami. Konsultacje z prowadzącym.	2
Pr5	Analiza kapitału obrotowego, zapotrzebowania na kapitał obrotowy, cyklu konwersji gotówki, prognozy rentowności, wartości dźwigni operacyjnych, finansowych i łącznych oraz stopni tych dźwigni. Indywidualna praca studentów. Konsultacje z prowadzącym.	4
Pr6	Analiza zagrożenia upadłością (modele dyskryminacyjne). Analiza sprawozdania ze zmian w kapitale własnym (opcja). Analiza sytuacji spółki na rynku kapitałowym (opcja). Porównanie sytuacji firmy z sytuacją firm z sektora (wykorzystanie wskaźników sektorowych). Indywidualna praca studentów. Konsultacje z prowadzącym.	4
Pr7	Opracowanie ocen końcowych (zbiorczych) kondycji analizowanego przedsiębiorstwa wraz z zaleceniami mającymi na celu poprawę sytuacji w obszarach zagrożonych. Prezentacje wyników analiz i ocen przed grupą i prowadzącym. Oddanie gotowych opracowań w formie elektronicznej i częściowo w formie wydrukowanych raportów. Wpis zaliczeń.	4
Suma godzin		20

Forma zajęć - seminarium		Liczba godzin
Se1		
Se2		
Se3		
Suma godzin		

STOSOWANE NARZĘDZIA DYDAKTYCZNE
<p>N1. Wykład informacyjny.</p> <p>N2. Konsultacje i dyskusje dydaktyczne w ramach projektu.</p> <p>N3. Praca własna – samodzielne studia, analizy i opracowania.</p> <p>N4. Opracowanie projektu w formie pliku Excel (zestaw arkuszy kalkulacyjnych).</p> <p>N5. Opracowanie i przeprowadzenie prezentacji wyników analizy i oceny.</p>

OCENA OSIĄGNIĘCIA PRZEDMIOTOWYCH EFEKTÓW KSZTAŁCENIA

Oceny (F – formująca (w trakcie semestru), P – podsumowująca (na koniec semestru))	Numer efektu kształcenia	Sposób oceny osiągnięcia efektu kształcenia
F1	PEK_W01, PEK_U01, PEK_U02, PEK_K01, PEK_K03	Ocena efektów w trakcie konsultacji i dyskusji.
F2	PEK_W01, PEK_U01, PEK_U02, PEK_K01÷K03	Powtórna ocena efektów w trakcie konsultacji i dyskusji.
P	PEK_W01, PEK_U01÷U03, PEK_K02, K03	Ocena prezentacji wyników projektu oraz sprawozdania (raportu i plików).

LITERATURA PODSTAWOWA I UZUPEŁNIAJĄCA

LITERATURA PODSTAWOWA:

- [1] Sierpińska M., Jachna T., Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, Wyd. Nauk. PWN, Warszawa 2004.
- [2] Bednarski L., Borowiecki R. i inni, Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, Wyd. AE we Wrocławiu, Wrocław 2002.
- [3] Dudycz T., Analiza finansowa jako narzędzie zarządzania finansami przedsiębiorstwa, Wyd. Indygo Zair Media, Wrocław 2011.

LITERATURA UZUPEŁNIAJĄCA:

- [1] Radosiński R., Wprowadzenie do sprawozdawczości, analizy i informatyki finansowej, Wyd. Nauk. PWN, Warszawa 2010.
- [2] Wędzki D., Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego, Oficyna, Kraków 2009.
- [3] Sibilski W., Kondycja finansowa przedsiębiorstwa, przykład analizy i oceny, Skrypt niepublikowany.

OPIEKUN PRZEDMIOTU (IMIE, NAZWISKO, ADRES E-MAIL)

Wojciech Sibilski, wojciech.sibilski@pwr.wroc.pl

MACIERZ POWIĄZANIA EFEKTÓW KSZTAŁCENIA DLA PRZEDMIOTU
Diagnostyka ekonomiczna przedsiębiorstwa
Z EFEKTAMI KSZTAŁCENIA NA KIERUNKU Zarządzanie
I SPECJALNOŚCI – Zarządzanie przedsiębiorstwem

Przedmiotowy efekt kształcenia	Odniesienie przedmiotowego efektu do efektów kształcenia zdefiniowanych dla kierunku studiów i specjalności (o ile dotyczy)**	Cele przedmiotu***	Treści programowe***	Numer narzędzia dydaktycznego***
PEK_W01 (wiedza)	K1_ZARZ_W04, K1_ZARZ_W11, K1_ZARZ_W16	C1	Pr3÷Pr6	N1÷N4
PEK_U01 (umiejętności)	K1_ZARZ_U02, K1_ZARZ_U03 K1_ZARZ_U05, K1_ZARZ_U12	C2	Pr3÷Pr4	N2÷N4
PEK_U02	K1_ZARZ_U02, K1_ZARZ_U03 K1_ZARZ_U05, K1_ZARZ_U12	C2	Pr5÷Pr6	N2÷N4
PEK_U03	K1_ZARZ_U07, K1_ZARZ_U11 K1_ZARZ_U17	C3	Pr7	N2, N3, N5
PEK_K01 (kompetencje)	K1_ZARZ_U15, K1_ZARZ_K05	C1	Pr2	N3
PEK_K02	K1_ZARZ_K01, K1_ZARZ_K08	C2	Pr3÷Pr7	N3, N4
PEK_K03	K1_ZARZ_K02, K1_ZARZ_K06, K1_ZARZ_K08	C3	Pr3÷Pr7	N2÷-N5
PEK_K04	K1_ZARZ_K02, K1_ZARZ_K08, K1_ZARZ_K09	C3	Pr7	N2, N3, N5

** - wpisać symbole kierunkowych/specjalnościowych efektów kształcenia

*** - z tabeli powyżej