

**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 (ZP)**Stopień studiów i forma: **I stopień, forma stacjonarna**Rodzaj przedmiotu: **wybieralny**Kod przedmiotu **FBZ3117P**Grupa kursów **NIE**

	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium
Liczba godzin zajęć zorganizowanych w Uczelni (ZZU)				<b>30</b>	
Liczba godzin całkowitego nakładu pracy studenta (CNPS)				<b>90</b>	
Forma zaliczenia				<b>zaliczenie na ocenę</b>	
Dla grupy kursów zaznaczyć kurs końcowy (X)					
Liczba punktów ECTS				<b>3</b>	
w tym liczba punktów odpowiadająca zajęciom o charakterze praktycznym (P)				<b>3</b>	
w tym liczba punktów ECTS odpowiadająca zajęciom wymagającym bezpośredniego kontaktu (BK)				<b>1</b>	

**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 przyszłości.

**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 utrzuca 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,	2

	źródła publikowanych sprawozdań finansowych i ich cechy	
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.	4
Pr4	Analiza wskaźnikowa sprawności, zadłużenia, rentowności, płynności i opracowywanie ilustracji graficznych wyników, przy wykorzystaniu arkusza Excel. Praca własna studentów nad projektami. Konsultacje z prowadzącym.	4
Pr5	Analiza kapitału obrotowego, zapotrzebowania na kapitał obrotowy, cyklu konwersji gotówki, progu rentowności, wartości dźwigni operacyjnych, finansowych i łącznych oraz stopni tych dźwigni. Indywidualna praca studentów. Konsultacje z prowadzącym.	6
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.	6
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.	6
	Suma godzin	<b>30</b>

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	Numer efektu kształcenia	Sposób oceny osiągnięcia efektu kształcenia
--	--------------------------	---

koniec semestru)		
F1	W01, U01, U02, K01, K03	Ocena efektów w trakcie konsultacji i dyskusji.
F2	W01, U01, U02, K01÷K03	Powtórna ocena efektów w trakcie konsultacji i dyskusji.
P	W01, U01÷U03, K02, K03	Ocena prezentacji wyników projektu oraz sprawozdania (raportu i plików).

<b>LITERATURA PODSTAWOWA I UZUPEŁNIAJĄCA</b>	
<p><b><u>LITERATURA PODSTAWOWA:</u></b></p> <p>[1] Sierpińska M., Jachna T., Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, Wyd. Nauk. PWN, Warszawa 2004.</p> <p>[2] Bednarski L., Borowiecki R. i inni, Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, Wyd. AE we Wrocławiu, Wrocław 2002.</p> <p>[3] Dudycz T., Analiza finansowa jako narzędzie zarządzania finansami przedsiębiorstwa, Wyd. Indygo Zair Media, Wrocław 2011.</p> <p><b><u>LITERATURA UZUPEŁNIAJĄCA:</u></b></p> <p>[1] Radosiński R., Wprowadzenie do sprawozdawczości, analizy i informatyki finansowej, Wyd. Nauk. PWN, Warszawa 2010.</p> <p>[2] Wędzki D., Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego, Oficyna, Kraków 2009.</p> <p>[3] Sibilski W., Kondycja finansowa przedsiębiorstwa, przykład analizy i oceny, Skrypt niepublikowany.</p>	
<b>OPIEKUN PRZEDMIOTU (IMIE, NAZWISKO, ADRES E-MAIL)</b>	
<b>Wojciech Sibilski, <a href="mailto:wojciech.sibilski@pwr.wroc.pl">wojciech.sibilski@pwr.wroc.pl</a></b>	

**MACIERZ POWIĄZANIA EFEKTÓW KSZTAŁCENIA DLA PRZEDMIOTU**  
**Diagnostyka ekonomiczna przedsiębiorstwa**  
**Z EFEKTAMI KSZTAŁCENIA NA KIERUNKU Zarządzanie**  
**I SPECJALNOŚCI – wszystkie na kierunku**

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

\*\* - wpisać symbole kierunkowych/specjalnościowych efektów kształcenia

\*\*\* - z tabeli powyżej