**karta przedmiotu**

1. Podstawowe informacje o przedmiocie

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa przedmiotu | Analiza finansowa |
| Rocznik studiów | 2022/2023 |
| Kolegium | Zarządzania |
| Kierunek studiów | Zarządzanie |
| Poziom kształcenia | Studia pierwszego stopnia |
| Profil kształcenia | Praktyczny |
| Specjalność | Finanse i rachunkowość w zarządzaniu |
| Osoba odpowiedzialna | dr Agata Gemzik-Salwach |

1. Wymagania wstępne (wynikające z następstwa przedmiotów)

|  |
| --- |
| Mikroekonomia, Podstawy finansów, Rachunkowość, Finanse przedsiębiorstwa |

1. Efekty uczenia się i sposób realizacji zajęć
   1. Cele przedmiotu

|  |  |
| --- | --- |
| C1 | Zapoznanie z zasadami dokonywania gruntownej i dogłębnej analizy kondycji finansowej przedsiębiorstwa. |
| C2 | Nabycie umiejętności posługiwania się zestawem miar i narzędzi analizy finansowej. |

* 1. Przedmiotowe efekty uczenia się, z podziałem na wiedzę, umiejętności i kompetencje, wraz z odniesieniem do efektów uczenia się dla kierunku i obszaru (obszarów)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp. | Opis przedmiotowych efektów uczenia się | Odniesienie do efektów uczenia się  dla kierunku |
| Po zaliczeniu przedmiotu student w zakresie **wiedzy** potrafi | | |
| P\_W01 | charakteryzować metody, narzędzia i miary służące analizie finansowej. | K\_W12 |
| Po zaliczeniu przedmiotu student w zakresie **umiejętności** potrafi | | |
| P\_U01 | interpretować dane ekonomiczne na podstawie wielkości gotówkowych (kasowych) i memoriałowych. | K\_U12 |
| P\_U02 | ocenić płynność, rentowność, wypłacalność, sprawność działania przedsiębiorstwa. | K\_U12 |
| P\_U03 | dokonać wyboru adekwatnych do specyfiki przedsiębiorstwa i rynku metod i miar analizy finansowej. | K\_U12 |

* 1. Formy zajęć dydaktycznych oraz wymiar godzin i punktów ECTS

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Studia stacjonarne (ST) | | | | | | | |
| W | K | Ćw | L | ZP | P | eL | ECTS |
| - | - | 20 | - | - | 10 | - | 3 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Studia niestacjonarne (NST) | | | | | | | |
| W | K | Ćw | L | ZP | P | eL | ECTS |
| - | - | 10 | - | - | 10 | - | 3 |

* 1. Metody realizacji zajęć dydaktycznych

|  |  |
| --- | --- |
| Formy zajęć | Metoda realizacji |
| Ćwiczenia | Rozwiązanie zadań problemowo-obliczeniowych, analiza kejsów |
| Projekt | Nadanie aplikacyjnego charakteru wiedzy w ramach indywidualnych prac pisemnych |

* 1. Treści kształcenia (oddzielnie dla każdej formy zajęć)

Ćwiczenia

|  |  |
| --- | --- |
| Lp. | Treści kształcenia realizowane w ramach ćwiczeń |
|
| Cw1 | Informacje źródłowe potrzebne do wykonania analizy finansowej i zarządzanie nimi |
| Cw2 | Systemy informacyjne i analityka danych |
| Cw3 | Kalkulacja kosztów |
| Cw4 | Rachunkowość środków produkcji |
| Cw5 | Analiza kosztów – wielkość wolumen |
| Cw6 | Czynniki ograniczające |
| Cw7 | Decyzje cenowe |
| Cw8 | Produkcja czy zakup oraz inne decyzje krótkoterminowe |
| Cw9 | Ryzyko i niepewność w podejmowaniu decyzji |
| Cw10 | Budżet i jego kalkulacja |
| Cw11 | Analiza ilościowa w budżetowaniu |
| Cw12 | Koszty materiałowe |
| Cw13 | Odchylenia planistyczne i operacyjne |
| Cw14 | Analiza rentowności |
| Cw15 | Analiza rentowności w sektorze prywatnym |
| Cw16 | Ceny transferowe |
| Cw17 | Analiza rentowności w organizacjach non-profit i sektorze publicznym |
| Cw18 | Względy zewnętrzne i aspekty behawiralne |

**Projekt**

|  |  |
| --- | --- |
| Lp. | Treści kształcenia realizowane w ramach projektu |
|
| P1 | Opracowanie analizy finansowej wybranych aspektów funkcjonowania przedsiębiorstwa. |

* 1. Korelacja pomiędzy efektami uczenia się, celami przedmiotu, a treściami kształcenia

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Efekt uczenia się | Cele przedmiotu | Treści kształcenia |
| P\_W01 | C1 | Cw1, Cw2, Cw3, Cw4, Cw5, Cw7 |
| P\_U01 | C2 | Cw2 |
| P\_U02 | C2 | Cw4, Cw5 |
| P\_U03 | C2 | Cw6, Cw7, P1 |

* 1. Metody weryfikacji efektów uczenia się (w odniesieniu do poszczególnych efektów)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Efekt uczenia się | Metoda oceny | Forma zajęć, w ramach której następuje weryfikacja efektu |
| P\_W01 | Egzamin złożony z trzech części, zawierający pytania opisowe i testowe | Ćwiczenia |
| P\_U01 |
| P\_U02 |
| P\_U03 | Zadania problemowe | Projekt |

* 1. Kryteria oceny stopnia osiągnięcia efektów uczenia się

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Efekt uczenia się | Na ocenę 2  student nie potrafi | Na ocenę 3  student potrafi | Na ocenę 4  student potrafi | Na ocenę 5  student potrafi |
| P\_W01 | odpowiedzieć poprawnie na co najmniej 50% pytań w pierwszej części egzaminu. | poprawnie odpowiedzieć na co najmniej 50% pytań w pierwszej części egzaminu. | poprawnie odpowiedzieć na co najmniej 75% pytań w pierwszej części egzaminu. | poprawnie odpowiedzieć na co najmniej 90% pytań w pierwszej części egzaminu. |
| P\_U01 | odpowiedzieć poprawnie na co najmniej 50% pytań w pierwszej części egzaminu. | poprawnie odpowiedzieć na co najmniej 50% pytań w pierwszej części egzaminu. | poprawnie odpowiedzieć na co najmniej 75% pytań w pierwszej części egzaminu. | poprawnie odpowiedzieć na co najmniej 90% pytań w pierwszej części egzaminu. |
| P\_U02 | odpowiedzieć poprawnie na co najmniej 50% pytań w drugiej części egzaminu. | poprawnie odpowiedzieć na co najmniej 50% pytań w drugiej części egzaminu. | poprawnie odpowiedzieć na co najmniej 75% pytań w drugiej części egzaminu. | poprawnie odpowiedzieć na co najmniej 90% pytań w drugiej części egzaminu. |
| P\_U03 | odpowiedzieć poprawnie na co najmniej 50% pytań w trzeciej części egzaminu. | poprawnie odpowiedzieć na co najmniej 50% pytań w trzeciej części egzaminu. | poprawnie odpowiedzieć na co najmniej 75% pytań w trzeciej części egzaminu. | poprawnie odpowiedzieć na co najmniej 90% pytań w trzeciej części egzaminu. |

* 1. Literatura

|  |
| --- |
| Literatura podstawowa |
| Materiały udostępnione przez prowadzącego zajęcia |
| Zasoby ACCA: https://www.accaglobal.com |

|  |
| --- |
| Literatura uzupełniająca |
| Helmold M., Samara W. (2019). Progress in Performance Management, Springer. |
| Hutchinson S. (2013). Performance Management. Theory and Practise, Chartered Institute of Personnel & Development. |

1. Nakład pracy studenta - bilans punktów ECTS

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rodzaje aktywności** | **Obciążenie studenta** | |
| **studia ST** | **studia NST** |
| Udział w L (UB) | 20h | 10h |
| Konsultacje do L (UB) | 4h | 2h |
| Samodzielne przygotowanie się do L, w tym przygotowanie do zaliczenia | 26h | 38h |
| Udział w i konsultacje do PN (UB) | 10h | 10h |
| Samodzielne przygotowanie się do zaliczenia PN | 15h | 15h |
| **Sumaryczne obciążenie pracą studenta** | **75h** | **75h** |
| **Punkty ECTS za przedmiot** | **3 ECTS** | **3 ECTS** |
| **Punkty ECTS za zajęcia prowadzone z bezpośrednim udziałem nauczycieli i studentów (UB)** | **1 ECTS** | **1 ECTS** |
| **Punkty ECTS za zajęcia kształtujące umiejętności praktyczne (PZ)** | **3 ECTS** | **3 ECTS** |