**Nazwa przedmiotu:**

Analiza ekonomiczna

**Koordynator przedmiotu:**

dr Paweł Neumann

**Status przedmiotu:**

Obowiązkowy

**Poziom kształcenia:**

Studia I stopnia

**Program:**

Ekonomia

**Grupa przedmiotów:**

Obowiązkowe

**Kod przedmiotu:**

K3 13

**Semestr nominalny:**

4 / rok ak. 2009/2010

**Liczba punktów ECTS:**

5

**Liczba godzin pracy studenta związanych z osiągnięciem efektów uczenia się:**

**Liczba punktów ECTS na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich:**

**Język prowadzenia zajęć:**

polski

**Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach zajęć o charakterze praktycznym:**

**Formy zajęć i ich wymiar w semestrze:**

|  |  |
| --- | --- |
| Wykład: | 30h |
| Ćwiczenia: | 15h |
| Laboratorium: | 0h |
| Projekt: | 0h |
| Lekcje komputerowe: | 0h |

**Wymagania wstępne:**

Przedmioty wprowadzające - statystyka opisowa, rachunkowość

**Limit liczby studentów:**

**Cel przedmiotu:**

Celem nauczania przedmiotu jest przygotowanie studenta do samodzielnej oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej podmiotu / branży, stosowania metod analitycznych i ilościowych w dziedzinie finansów.

**Treści kształcenia:**

Istota analizy finansowej i jej rola w procesie zarządzania jednostką gospodarczą (m.in. przedsiębiorstwem). [2W]
Metody analizy. Źródła informacji wykorzystywane w analizie. [2W ]
Wstępna analiza sprawozdań finansowych: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, rachunku środków pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym. [4W]
Ocena kondycji finansowej na podstawie analizy wskaźnikowej: wskaźniki płynności, aktywności (rotacji), stopnia zadłużenia, możliwości obsługi długu i rentowności. [4W]
System dekompozycji wskaźników: piramida Du`Ponta. [1W]
Próg rentowności. [1W]
Ocena struktury i kosztu kapitałów. [2W]
Ocena jednostki gospodarczej na podstawie wartości dodanej. [4W]
Wycena jednostki gospodarczej. [4W]
Systemy i sposoby oceny pogarszającej się sytuacji finansowej jednostki gospodarczej: systemy wczesnego ostrzegania, analiza dyskryminacyjna. [2W]
Systemy rankingowe i ratingowe. [2W]
Metody oceny projektów inwestycyjnych. [2W]
Ćwiczenia:
Metody analizy. Źródła informacji wykorzystywane w analizie. [ 2Ć]
Wstępna analiza sprawozdań finansowych: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, rachunku środków pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym. [3Ć]
Ocena kondycji finansowej na podstawie analizy wskaźnikowej: wskaźniki płynności, aktywności (rotacji), stopnia zadłużenia, możliwości obsługi długu i rentowności. [4Ć]
System dekompozycji wskaźników: piramida Du`Ponta. [1Ć]
Próg rentowności. [1Ć]
Ocena struktury i kosztu kapitałów. [1Ć]
Ocena jednostki gospodarczej na podstawie wartości dodanej. [1Ć]
Wycena jednostki gospodarczej. [1Ć]

**Metody oceny:**

Warunkiem zaliczenia przedmiotu jest przystąpienie do Egzaminu, prowadzonego przez Wykładowcę.
1. Forma i przebieg egzaminu:
- Forma egzaminu: pisemna, pytania opisowe, otwarte, dopuszczalne pomoce (formę i zakres dopuszczalnych pomocy ustala wykładowca)
- Egzamin odbywa się w czasie sesji egzaminacyjnej, czas trwania egzaminu około 60 minut – 70 minut, (możliwy termin 0),
2. Czynniki decydujące o zaliczeniu przedmiotu i wpływające na ocenę końcową (jednocześnie wszystkie wymienione czynniki):
- uczestnictwo w zajęciach (wykładach)
- aktywność na zajęciach (w tym rozwiązywanie i dyskusja nad wybranymi case study)
3. Zasady oceniania
Przedział dolny Przedział górny Ocena
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

**Egzamin:**

**Literatura:**

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
3. L. Bednarski, Analiza finansowa w przedsiębiorstwie, PWE
4. Red. L. Bednarski, Analiza ekonomiczna przedsiębiorstwa, AE Wrocław
5. W. Bień, Zarządzanie finansami przedsiębiorstw, Difin
6. T. Waśniewski, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, FRRwP
7. M. Sierpińska, T. Jachna, Ocena przedsiębiorstw według standardów światowych, PWN
8. M. Sierpińska, D. Wędzki, Zarządzanie płynnością finansową w przedsiębiorstwie, PWN
9. J. Iwin, Z. Niedzielski, Rzeczowy majątek trwały, amortyzacja i inwestycje rzeczowe w finansach przedsiębiorstw, PWN
10. Cz. Skowronek, Analiza ekonomiczno – finansowa przedsiębiorstw, Zbiór przykładów i zadań, UM C-S, Lublin 2004
11. E. Nowak, Metody statystyczne w analizie działalności przedsiębiorstw, PWE 2001
12. E. Siemińska, Finansowa kondycja firmy, metody pomiaru i oceny, Plotex, Warszawa 2003

**Witryna www przedmiotu:**

**Uwagi:**

## Efekty przedmiotowe