

KARTA PRZEDMIOTU

Nazwa w języku polskim: **Analiza finansowa**

Nazwa w języku angielskim: **Financial analysis**

Kierunek studiów (jeśli dotyczy): **Zarządzanie i Inżynieria Produkcji**

Specjalność (jeśli dotyczy):

Poziom i forma studiów: **II stopień, stacjonarne**

Rodzaj przedmiotu: **obowiązkowy**

Kod przedmiotu: **ZPM041026, 1466 (2020)**

Grupa kursów: **nie**

	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium
Liczba godzin zajęć zorganizowanych w Uczelni (ZZU)	15	15			
Liczba godzin całkowitego nakładu pracy studenta (CNPS)	30	30			
Forma zaliczenia	Zaliczenie na ocenę	Zaliczenie na ocenę			
Grupa kursów					
Liczba punktów ECTS	1	1			
w tym liczba punktów odpowiadająca zajęciom o charakterze praktycznym (P)		1			
w tym liczba punktów ECTS odpowiadająca zajęciom wymagającym bezpośredniego kontaktu (BK)					

WYMAGANIA WSTĘPNE W ZAKRESIE WIEDZY, UMIEJĘTNOŚCI I KOMPETENCJI SPOŁECZNYCH

1. Wiedza z zakresu rachunkowości finansowej, rachunku kosztów dla inżynierów.
2. Wiedza z obszaru zarządzania przedsiębiorstwem.
3. Umiejętności pozyskiwania wiedzy ze źródeł internetowych oraz literaturowych

CELE PRZEDMIOTU

- C1. Pozyskanie wiedzy na temat przedmiotu analizy finansowej oraz jej podstawowych narzędzi
- C2. Pozyskanie umiejętności przygotowania analizy finansowej dla wybranych przypadków
- C3. Pozyskanie wiedzy dotyczącej zagrożeń finansowych dla organizacji gospodarczych
- C4. Pozyskanie umiejętności doboru odpowiednich instrumentów finansowych do procesów decyzyjnych w przedsiębiorstwie

PRZEDMIOTOWE EFEKTY UCZENIA SIĘ

I. Z zakresu wiedzy:

PEK_W01 - Student potrafi scharakteryzować najważniejsze instrumenty analizy finansowej

PEK_W02 - Student potrafi dobrać narzędzia analizy finansowej do określonych sytuacji decyzyjnych

PEK_W03 - Student potrafi zaproponować zestaw wskaźników finansowych dostosowany do potrzeb wybranego przedsiębiorstwa

II. Z zakresu umiejętności:

PEK_U01 - Student potrafi przeprowadzić analizę finansową dla wybranego przedsiębiorstwa

PEK_U02 - Student potrafi ocenić efektywność projektów

PEK_U03 - Student potrafi oszacować zagrożenia finansowe związane z podejmowanymi decyzjami

III. Z zakresu kompetencji społecznych:

PEK_K01 - Student potrafi myśleć i działać w sposób kreatywny

PEK_K02 - Student potrafi współpracować w grupie

PEK_K03 - Student potrafi krytycznie ocenić szanse i zagrożenia podejmowanych decyzji

TREŚCI PROGRAMOWE

Forma zajęć – Wykład		Liczba godzin
Wy1	Wprowadzenie do analizy finansowej	1
Wy2	Analiza finansowa jako narzędzie wsparcia procesów decyzyjnych	2
Wy3	Tworzenie systemów KPI pod potrzeby informacyjne decydentów	2
Wy4	Analiza finansowa w procesach inwestycyjnych	2
Wy5	Analiza finansowa w ocenie efektywności projektów	2
Wy6	Analiza kosztów cyklu życia	2
Wy7	Modele płynności finansowej	2
Wy8	Metody wielokryterialne w ocenie zagrożenia działalności przedsiębiorstwa	2
		Suma: 15
Forma zajęć – Ćwiczenia		Liczba godzin
Ćw1	Wprowadzenie do zajęć, rozdanie tematów zadań	1

Ćw2	Analiza potrzeb informacyjnych związanych z przygotowaniem projektu inwestycyjnego	2
Ćw3	Opracowanie wariantów inwestycyjnych	2
Ćw4	Analiza wielokryterialna wariantów inwestycyjnych	2
Ćw5	Analiza finansowa – wskaźniki finansowe opłacalności inwestycji	2
Ćw6	Analiza kosztów społecznych	2
Ćw7	Analiza ekonomiczna	2
Ćw8	Analiza zagrożeń realizacji wariantów inwestycyjnych	2
		Suma: 15

STOSOWANE NARZĘDZIA DYDAKTYCZNE

N1. wykład tradycyjny z wykorzystaniem transparencji i slajdów
N2. ćwiczenia rachunkowe
N3. case study
N4. dyskusja problemowa

OCENA OSIĄGNIĘCIA PRZEDMIOTOWYCH EFEKTÓW UCZENIA SIĘ (Wykład)

Oceny (F – formująca (w trakcie semestru), P – podsumowująca (na koniec semestru))	Numer efektu uczenia się	Sposób oceny osiągnięcia efektu uczenia się
F1	PEK-W01, PEK-W02, PEK-W03	kolokwium
P = F1		

OCENA OSIĄGNIĘCIA PRZEDMIOTOWYCH EFEKTÓW UCZENIA SIĘ (Ćwiczenia)

Oceny (F – formująca (w trakcie semestru), P – podsumowująca (na koniec semestru))	Numer efektu uczenia się	Sposób oceny osiągnięcia efektu uczenia się
F1	PEK-U01, PEK-U02, PEK-U03	Zaliczenia częściowe zadań
P = F1		

LITERATURA PODSTAWOWA I UZUPEŁNIAJĄCA

LITERATURA PODSTAWOWA

- [1] Bożena Kołosowska, Grażyna Voss, Agnieszka Huterska: Analiza finansowa w praktyce. Difin, Warszawa 2018
- [2] Bożyna Pomykalska, Przemysław Pomykalski: Analiza finansowa przedsiębiorstwa. PWN, Warszawa 2017
- [3] Wiktor Gabrusewicz: Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Teoria i zastosowanie. PWE, Warszawa 2014

LITERATURA UZUPEŁNIAJĄCA

- [1] Grzegorz Gołębiowski, Adrian Grycuk, Agnieszka Tłaczała, Piotr Wiśniewski: Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Difin, Warszawa 2016
- [2] Katarzyna Kreczmańska-Gigol: Płynność finansowa przedsiębiorstwa. Difin, Warszawa 2016
- [3] Maria Gaertner, Barbara Malik, Jadwiga Dyktus: Sprawozdawczość i analiza finansowa. Difin, Warszawa 2016

OPIEKUN PRZEDMIOTU

dr hab. Agnieszka Tubis tel.: 71 320-34-27 email: agnieszka.tubis@pwr.edu.pl

SUBJECT CARD

Name in Polish: **Analiza finansowa**

Name in English: **Financial analysis**

Main field of study (if applicable): **Management and Manufacturing Engineering**

Specialization (if applicable):

Level and form of studies: **II level, full-time**

Kind of subject: **obligatory**

Subject code: **ZPM041026, 1466 (2020)**

Group of courses: **no**

	Lecture	Classes	Laboratory	Project	Seminar
Number of hours of organized classes in University (ZZU)	15	15			
Number of hours of total student workload (CNPS)	30	30			
Form of crediting	Crediting with grade	Crediting with grade			
Group of courses					
Number of ECTS points	1	1			
including number of ECTS points for practical (P) classes		1			
including number of ECTS points for direct teacher-student contact (BK) classes					

PREREQUISITES RELATING TO KNOWLEDGE, SKILLS AND OTHER COMPETENCES

1. Knowledge of financial accounting and cost accounting for engineers.
2. Business management knowledge.
3. The ability to acquire knowledge from Internet and literature sources

SUBJECT OBJECTIVES

- C1. Acquiring knowledge about the subject of financial analysis and its basic tools
- C2. Acquiring the ability to prepare a financial analysis for selected cases
- C3. Acquiring knowledge about financial threats to economic organizations
- C4. Acquiring the ability to select appropriate financial instruments for decision-making processes in the enterprise

SUBJECT LEARNING OUTCOMES

I. Relating to knowledge:

PEK_W01 - The student is able to characterize the most important instruments of financial analysis

PEK_W02 - The student is able to choose the tools of financial analysis to specific decision situations

PEK_W03 - The student is able to propose a set of financial indicators adjusted to the needs of the selected enterprise

II. Relating to skills:

PEK_U01 - The student is able to carry out a financial analysis for a selected company

PEK_U02 - The student is able to assess the effectiveness of projects

PEK_U03 - The student is able to estimate the financial risks associated with the decisions made

III. Relating to social competences:

PEK_K01 - The student is able to think and act creatively

PEK_K02 - The student is able to work in a group

PEK_K03 - The student is able to critically assess the opportunities and threats of the decisions made

PROGRAM CONTENT

Form of classes – Lecture		Number of hours
Lec1	Introduction to financial analysis	1
Lec2	Financial analysis as a tool to support decision-making processes	2
Lec3	Creation of KPI systems for the information needs of decision makers	2
Lec4	Financial analysis in investment processes	2
Lec5	Financial analysis in assessing the effectiveness of projects	2
Lec6	Life cycle cost analysis	2
Lec7	Financial liquidity models	2
Lec8	Multi-criteria methods in the assessment of the threat to the company's activity	2
		Total hours: 15
Form of classes – Classes		Number of hours
CI1	Introduction to classes, assigning the topics of tasks	1
CI2	Analysis of information needs related to the preparation of an investment project	2
CI3	Development of investment variants	2
CI4	Multi-criteria analysis of investment variants	2
CI5	Financial analysis - financial indicators of investment profitability	2
CI6	Social cost analysis	2
CI7	Economic analysis	2
CI8	Analysis of threats to the implementation of investment variants	2

	Total hours: 15
--	-----------------

TEACHING TOOLS USED
N1. traditional lecture with the use of transparencies and slides N2. calculation exercises N3. case study N4. problem discussion

EVALUATION OF SUBJECT LEARNING OUTCOMES ACHIEVEMENT (Lecture)		
Evaluation (F – forming (during semester), P – concluding (at semester end))	Learning outcomes number	Way of evaluating learning outcomes achievement
F1	PEK-W01, PEK-W02, PEK-W03	test
P = F1		

EVALUATION OF SUBJECT LEARNING OUTCOMES ACHIEVEMENT (Classes)		
Evaluation (F – forming (during semester), P – concluding (at semester end))	Learning outcomes number	Way of evaluating learning outcomes achievement
F1	PEK-U01, PEK-U02, PEK-U03	Partial assessment of the tasks
P = F1		

PRIMARY AND SECONDARY LITERATURE

PRIMARY LITERATURE

- [1] Bożena Kołosowska, Grażyna Voss, Agnieszka Huterska: Analiza finansowa w praktyce. Difin, Warszawa 2018
- [2] Bożyna Pomykańska, Przemysław Pomykański: Analiza finansowa przedsiębiorstwa. PWN, Warszawa 2017
- [3] Wiktor Gabrusewicz: Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Teoria i zastosowanie. PWE, Warszawa 2014

SECONDARY LITERATURE

- [1] Grzegorz Gołębiowski, Adrian Grycuk, Agnieszka Tłaczała, Piotr Wiśniewski: Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Difin, Warszawa 2016
- [2] Katarzyna Kreczmańska-Gigoł: Płynność finansowa przedsiębiorstwa. Difin, Warszawa 2016
- [3] Maria Gaertner, Barbara Malik, Jadwiga Dyktus: Sprawozdawczość i analiza finansowa. Difin, Warszawa 2016

SUBJECT SUPERVISOR

dr hab. Agnieszka Tubis tel.: 71 320-34-27 email: agnieszka.tubis@pwr.edu.pl