

KARTA PRZEDMIOTU

Nazwa w języku polskim: **Analiza finansowa i kontroling**

Nazwa w języku angielskim: **Financial Analysis and Controlling**

Karta przedmiotu ważna od roku akademickiego: **2023/2024**

Kierunek studiów: **Zarządzanie**

Poziom studiów: **Studia II stopnia**

Forma studiów: **Niestacjonarne**

Profil: **Praktyczny**

Specjalność: **Zarządzanie w przemyśle i administracji, Zarządzanie zasobami ludzkimi,**

Język wykładowy: **Polski**

Jednostka prowadząca: **Wydział Zamiejscowy w Lubinie**

Prowadzący: **dr Jolanta Dmowska, prof. UJW**

OBCIĄŻENIE STUDENTA

	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium
Liczba godzin zajęć dydaktycznych organizowanych przez Uczelnię	12	14			
Liczba godzin całkowitego nakładu pracy studenta	75	50			
Forma zaliczenia	Zaliczenie na ocenę	Zaliczenie na ocenę			
Liczba punktów ECTS	3	2			

WYMAGANIA WSTĘPNE W ZAKRESIE WIEDZY, UMIEJĘTNOŚCI I INNYCH KOMPETENCJI

Nie formułuje się wymagań wstępnych

CELE PRZEDMIOTU

C1	Nabycie podstawowej wiedzy na temat zastosowania metod analizy finansowej do oceny przedsiębiorstwa.
C2	Nabycie wiedzy odnośnie analizy kosztów (rodzaje, ewidencja kosztów, próg rentowności, rachunki kosztów) oraz zastosowania narzędzi kontrolingowych w poszczególnych obszarach przedsiębiorstwa.
C3	Zdobycie umiejętności analizy sprawozdań finansowych oraz analizy wskaźnikowej.
C4	Nabycie umiejętności wyliczania progu rentowności oraz wykorzystania wybranych rachunków kosztów.

PRZEDMIOTOWE EFEKTY UCZENIA – PEU

Z zakresu wiedzy:

PEU_W01	Student zna i rozumie podstawowe pojęcia związane z metodami analizy finansowej.
PEU_W02	Student posiada wiedzę nt. szeroko rozumianych kosztów oraz narzędzi kontrolingowych, stosowanych w wybranych obszarach przedsiębiorstwa.
Z zakresu umiejętności:	
PEU_U01	Student potrafi przeprowadzić analizę sprawozdań finansowych oraz analizę wskaźnikową.
PEU_U02	Student potrafi wyliczyć próg rentowności oraz zastosować wybrane rachunki kosztów.
Z zakresu kompetencji społecznych:	
PEU_K01	Student potrafi myśleć i działać w sposób przedsiębiorczy.

TREŚCI PROGRAMOWE		
Forma zajęć – wykład		Liczba godzin
W1-W2	Sprawy organizacyjne, omówienie karty przedmiotu i wymagań	1
	Podstawowe definicje dot. analizy finansowej – metody analizy finansowej	3
W3-W4	Podstawowe pojęcia dot. kontrolingu, kosztów, rachunków kosztów. Kontroling strategiczny i operacyjny.	4
W5-W6	Narzędzia/metody kontrolingowe w wybranych obszarach działalności przedsiębiorstwa	3
	Podsumowanie przedmiotu.	1
Razem		12
Forma zajęć – ćwiczenia		Liczba godzin
C1-C2	Rozwiązywanie zadań z analizy sprawozdań finansowych i analizy wskaźnikowej	4
C3-C6	Rozwiązywanie zadań z progu rentowności oraz wybranych rachunków kosztów	8
C7	Zaliczenie przedmiotu – kolokwium z zadań	2
Razem		14

STOSOWANE NARZĘDZIA DYDAKTYCZNE	
1.	Prezentacja treści z wykorzystaniem multimedialnych, rozwiązywanie zadań, dyskusja.
2.	Praca własna – przygotowanie do wykładu i zaliczenia na ocenę/egzaminu
3.	Konsultacje.

METODY I FORMY OCENY

OSIĄGNIĘCIA PRZEDMIOTOWYCH EFEKTÓW UCZENIA

Formy oceny (F lub P)*	Numer efektu uczenia (przedmiotowego)	Metody oceny osiągnięcia efektu uczenia
F	PEU_W01, PEU_W02, PEU_K01	Ocena aktywności na zajęciach, udział w dyskusji
F	PEU_U01, PEU_U02, PEU_K01	Ocena aktywności na zajęciach, udział w dyskusji, rozwiązywanie zadań
P	PEU_W01, PEU_W02 PEU_U01, PEU_U02, PEU_K01	Zaliczenie pisemne
P	PEU_W01, PEU_W02 PEU_U01, PEU_U02, PEU_K01	Egzamin pisemny

*F – ocena formująca (w trakcie semestru), P – ocena podsumowująca (na koniec semestru)

KRYTERIA OCENY

OSIĄGNIĘCIA PRZEDMIOTOWYCH EFEKTÓW UCZENIA

Nr PEU	Ocena dostateczna	Ocena dobra	Ocena bardzo dobra
PEU_W01	Student zna i rozumie podstawowe pojęcia związane z analizą finansową	Student <u>dodatkowo potrafi</u> opisać podstawowe metody analizy finansowej	Student <u>dodatkowo szczególnie zna</u> wszystkie wymagane kwestie, związane z analizą finansową
PEU_W02	Student zna i rozumie podstawowe pojęcia związane z kosztami	Student <u>dodatkowo</u> i potrafi opisać różnice pomiędzy controllingiem strategicznym i operacyjnym	Student <u>dodatkowo potrafi</u> omówić narzędzia kontrolingowe stosowane w wybranych obszarach przedsiębiorstwa
PEU_U01	Student potrafi rozwiązać zadania z analizy sprawozdań finansowych	Student <u>dodatkowo potrafi</u> rozwiązać zadania z analizy wskaźnikowej	Student <u>dodatkowo potrafi</u> rozwiązać wszystkie zaawansowane zadania z analizy sprawozdań finansowych oraz analizy wskaźnikowej
PEU_U02	Student potrafi rozwiązać zadania z progu rentowności i marginesu bezpieczeństwa	Student <u>dodatkowo potrafi</u> rozwiązać zadania z wybranych rachunków kosztów	Student <u>dodatkowo potrafi</u> rozwiązać wszystkie zaawansowane zadania z rachunków kosztów
PEU_K01	Student potrafi myśleć i działać w sposób przedsiębiorczy.	Student potrafi myśleć i działać w sposób przedsiębiorczy.	Student potrafi myśleć i działać w sposób przedsiębiorczy.

LITERATURA PODSTAWOWA

Anna Cwiąkała-Małys, Wioletta Nowak, Analiza sytuacji finansowej przedsiębiorstwa w gospodarce rynkowej, Wydano: Wrocław : Wydaw. UW, 2001

LITERATURA UZUPEŁNIAJĄCA

Roman Kotapski (red.), Robert Kowalak, Grzegorz Lew, Rachunek kosztów i rachunkowość zarządcza : kompendium wiedzy, Wydano: Wrocław : Wydawnictwo Marina, 2020

ŹRÓDŁA ELEKTRONICZNE

1. Portale i strony internetowe.

**MACIERZ POWIĄZANIA
EFEKTÓW UCZENIA DLA PRZEDMIOTU ANALIZA FINANSOWA I KONTROLING
Z EFEKTAMI UCZENIA NA KIERUNKU ZARZĄDZANIE**

Przedmiotowy efekt uczenia	Odniesienie przedmiotowego efektu do efektów uczenia zdefiniowanych dla kierunku studiów i specjalności	Cele przedmiotu	Treści programowe	Numer narzędzia dydaktycznego
PEU_W01	K_WI02	C1	W1-W6	1, 2, 3
PEU_W02	K_WI06, K_WO08	C2	W1-W6	1, 2, 3
PEU_U01	K_U03	C3	C1-C7	1, 2, 3
PEU_U02	K_U05	C4	C1-C7	1, 2, 3
PEU_K01	K_K03	C1, C2, C3, C4	W1-W6, C1-C7	1, 2, 3