

ARTA MODUŁU KSZTAŁCENIA ROK AKADEMICKI 2019/2020

Ekonomia II stopień

1 Nazwa modułu kształcenia

(FIRF) ANALIZA SPRAWOZDAŃ I PROJEKTÓW FINANSOWYCH

2 Nazwa jednostki prowadzącej moduł

Wydział Nauk Ekonomicznych
Zakład Ekonomii

3 Kod modułu (wypełnia koordynator ECTS)

4 Grupa treści kształcenia
Treści specjalnościowe

5 Typ modułu
Fakultatywny

6 Poziom studiów
II stopień

7 Liczba punktów ECTS
3

8 Poziom przedmiotu
Średnio- zaawansowany

9 Rok studiów, semestr
II rok – semestr III
zimowy

10 Liczba godzin w semestrze

11 Liczba godzin w tygodniu

Wyk. Ćw. Lab. Sem. Proj. Wyk. Ćw. Lab. Sem. Proj.

studia stacjonarne

15

15

1

1

studia niestacjonarne

12 Język wykładowy:

Język polski

13 Wykładowca (wykładowcy)

Piotr Zaręba, dr

14 Wymagania wstępne

1. Znajomość podstawowych zagadnień z zakresu ekonomii, finansów i zarządzania
2. Znajomość podstawowych zagadnień z zakresu finansów
3. Znajomość podstawowych zagadnień z zakresu zarządzania

15 Cele przedmiotu

- C1 Zapoznanie studentów z podstawowymi metodami i technikami finansowej i ekonomicznej oceny efektywności projektów inwestycyjnych realizowanych przez podmioty komercyjne i jednostki sektora publicznego.
- C2 Omówienie zalet i wad poszczególnych metod oceny projektów inwestycyjnych
- C3 Wyjaśnienie istoty interpretacji finansowych i ekonomicznych wskaźników oceny efektywności projektu
- C4 Przekazanie praktycznych umiejętności wykorzystania wiedzy teoretycznej w konkretnej rzeczywistości gospodarczej

16 Efekty kształcenia w zakresie wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych

nr	student, który zaliczył przedmiot, potrafi:	odniesienie do celów przedmiotu
WIEDZA		
EK01	wyjaśnić na czym polegają poszczególne metody techniki przygotowania i oceny efektywności projektów inwestycyjnych na różnych szczeblach decyzyjnych	C1; C2
EK02	objaśnić i zinterpretować podstawowe zasady opłacalności projektu inwestycyjnego;	C2; C3
UMIEJĘTNOŚCI		
EK03	przeanalizować i porównać dostępne źródła finansowania projektu inwestycyjnego	C3
EK04	określić konkretne kryteria wyboru odpowiedniego rozwiązania z zastosowaniem różnorodnych metod (prostych i dyskontowych) oceny jego opłacalności	C1; C3 ; C4
KOMPETENCJE SPOŁECZNE		
EK05	samodzielnie przeprowadzić ocenę efektywności projektu inwestycyjnego	C4

17 Treści programowe

forma zajęć - wykłady

liczba

liczba

odniesienie do efektów

		godzin S	godzin NS	kształcenia dla przedmiotu
W1	Cele działalności przedsiębiorstw. Kierunki inwestowania w przedsiębiorstwie. Inwestycje, pojęcie, najważniejsze typy, Pojęcie i cechy infrastruktury	2		EK01; EK02; EK03; EK04;
W2	Projekt inwestycyjny, istota, elementy. Kryteria wyboru projektów inwestycyjnych. Typologia projektów inwestycyjnych. Etapy przygotowania projektu. Decyzje inwestycyjne.	2		EK01; EK02; EK03; EK04;
W3	Istota analizy finansowej i ekonomicznej. Metody oceny projektów – dobór mierników. Metody statyczne. Metody dyskontowe. Ocena wielokryterialna	2		EK01; EK02; EK03; EK04;
W4	Finansowanie projektów inwestycyjnych w przedsiębiorstwie 1. Źródła finansowania projektów inwestycyjnych w przedsiębiorstwie 2. Wady i zalety kapitału własnego i obcego. 3. Koszt kapitału, średnioważony koszt kapitału.	2		EK02; EK04; EK05
W5	Projekcja przepływów pieniężnych w projektach inwestycyjnych 1. Procedura planowania inwestycji 2. Określenie nakładów inwestycyjnych oraz kosztów 3. Szacowanie efektów przedsięwzięć inwestycyjnych 4. Ustalenie okresu obliczeniowego inwestycji	2		EK01; EK02; EK05
W6	Sprawozdania finansowe. Obliczanie dyskontowych mierników oceny efektywności projektu – NPV, IRR.	3		EK01; EK02; EK04; EK05
W7	Efektywność finansowa a efektywność ekonomiczna projektu. Źródła finansowania projektu. Analiza wrażliwości i analiza ryzyka	2		EK01; EK03; EK04; EK05
suma godzin		15		
forma zajęć - ćwiczenia		liczba godzin S	liczba godzin NS	odniesienie do efektów kształcenia dla przedmiotu
ĆW1	Cykl realizacji i logika projektu. Analiza instytucjonalno-prawna projektu.	2		EK01; EK02 EK05
ĆW2	Przygotowanie, ocena finansowa i ekonomiczna projektu	3		EK01; EK04; EK05
ĆW3	Zmiana wartości pieniądza w czasie Stopa procentowa i stopa dyskontowa	2		EK01; EK02; EK03; EK04; EK05
ĆW4	Proste mierniki oceny efektywności projektu	1		EK01; EK02; EK05
ĆW5	Obliczanie finansowych wskaźników oceny efektywności projektu	3		EK01; EK03;; EK05
ĆW6	Efektywność finansowa a efektywność ekonomiczna projektu Analiza kosztów i korzyści. Zastosowanie praktyczne	2		EK03; EK05; EK04
ĆW 7	Specyfika przygotowania projektu unijnego. Projekty generujące dochód. Liczenie luki finansowej.	2		EK02; EK03; EK05
suma godzin		15		
18 Narzędzia/metody dydaktyczne				
1.	Wykład			
2.	Case study			
3.	Prezentacje PowerPoint			
4.	Materiały do ćwiczeń przygotowane przez prowadzącego			
19 Sposoby oceny (F – formująca, P – podsumowująca)				

F1.	Prezentacja multimedialna			
P1.	Zaliczenie pisemne - ćwiczenia			
P2.	Zaliczenie pisemne - wykład			

20 Obciążenie pracą studenta				
forma aktywności	średnia liczba godzin na zrealizowanie aktywności			
	S		NS	
Godziny kontaktowe z nauczycielem	30			
Godziny kontaktowe z nauczycielem - konsultacje	5			
Przygotowanie się do laboratorium				
Przygotowanie się do zajęć	10			
Przygotowanie się do egzaminu	10			
Przygotowanie projektu	5			
Studiowanie wskazanej literatury	15			
SUMA	75			
SUMARYCZNA LICZBA PUNKTÓW ECTS DLA PRZEDMIOTU	3			

21 Literatura podstawowa i uzupełniająca				
Literatura podstawowa:				
1.	M. Trocki, M. Juchniewicz. Ocena projektów - koncepcje i metody. SGH, Warszawa 2013.			
2.	M. Trocki, Nowoczesne zarządzanie projektami. Wyd. PWE. Warszawa 2012			
3.	J. Jakubczyc. Metody oceny projektu gospodarczego : podręcznik akademicki /. - Warszawa : Wydawnictwo Naukowe PWN, 2008			
4.	Henryk Brandenburg. Zarządzanie lokalnymi projektami rozwojowymi. Wyd. Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach, 2011			
5.	A. Manikowski , Z. Tarapata. Ocena projektów gospodarczych. Część 2. Przykłady i zadania - Warszawa : "Difin", 2002.			
Literatura uzupełniająca:				
1.	W Rogowski, Rachunek efektywności inwestycji - wyzwania teorii i potrzeby praktyki. Wyd Oficyna A Wolters Kluwer Business. Warszawa 2013			
2.	J. Sierak, R. Górniak, Ocena efektywności i finansowanie projektów inwestycyjnych współfinansowanych funduszami Unii Europejskiej. Oficyna Wydawnicza SGH. Warszawa 2011,			
3.	U. Brochocka, R. Gajecki, Metody oceny projektów inwestycyjnych 1997 SGH Warszawa 1997			
4.	M.S. Wiatr, Ocena przedsięwzięć inwestycyjnych wg standardów bankowych, (w:) Zarządzanie indywidualnym ryzykiem kredytowym. Elementy systemu, SGH, Warszawa 2008			

22 Kryteria ceny *				
Nr Efektu	na ocenę 2 (ndst)	na ocenę 3 (dst)	na ocenę 4 (db)	na ocenę 5 (bdb)
EK01	Student nie wykazuje znajomości podstawowych kategorii pojęciowych	Student poprawnie wykorzystuje znajomość zaledwie kilku podstawowych kategorii pojęciowych	Student poprawnie wykorzystuje znajomość podstawowych kategorii pojęciowych	Student poprawnie wykorzystuje znajomość podstawowych kategorii pojęciowych ale również potrafi w analityczny sposób je porównać.

EK02	Student nie potrafi interpretować podstawowych zasad opłacalności projektu inwestycyjnego	Student potrafi interpretować wybrane elementy i zasady opłacalności projektu inwestycyjnego ale nie potrafi wykorzystać wiedzy w podejmowaniu decyzji	Student potrafi obserwować i interpretować podstawowe zasady opłacalności projektu inwestycyjnego, potrafi pozyskać dane do analizowania konkretnych procesów i określić ich przyczyny.	Student potrafi objaśnić i zinterpretować podstawowe zasady opłacalności projektu inwestycyjnego, przebieg procesów i wybranych zjawisk ekonomicznych, potrafi pozyskać dane do analizowania konkretnych procesów i określić ich przyczyny. Ponadto potrafi wykorzystać wiedzę ekonomiczną w podejmowaniu decyzji i przygotowaniu projektów inwestycyjnych.
EK03	Student nie potrafi identyfikować, analizować, diagnozować, porównywać różnych wariantów rozwiązań związanych ze źródłami finansowania projektu inwestycyjnego.	Student potrafi identyfikować, analizować, diagnozować, porównywać oraz wskazać z drobnymi błędami warianty rozwiązań związane ze źródłami finansowania projektu inwestycyjnego.	Student potrafi identyfikować, analizować, diagnozować, porównywać i rozstrzygać dylematy oraz wskazać warianty rozwiązań związanych ze źródłami finansowania projektu inwestycyjnego	Student potrafi identyfikować, analizować, diagnozować, porównywać i rozstrzygać dylematy oraz wskazać warianty rozwiązań związanych ze źródłami finansowania projektu inwestycyjnego. potrafi też aktywnie uczestniczyć w przygotowaniu projektów inwestycyjnych, swobodnie formułować opinie i sądy, krytycznie oceniać i prezentować wyniki prac
EK04	Student nie potrafi określić kryteriów wyboru i odpowiednich rozwiązań z zastosowaniem jakichkolwiek metod oceny opłacalności projektu inwestycyjnego.	Student potrafi pobieżnie określić kryteria wyboru i odpowiednie rozwiązania z zastosowaniem niektórych metod oceny opłacalności projektu inwestycyjnego	Student potrafi dobrze rozpoznawać i określić kryteria wyboru i odpowiednie rozwiązania z zastosowaniem metod oceny opłacalności projektu inwestycyjnego. Rozumie oddziaływanie różnych czynników finansowych i powiązań w gospodarce.	Student potrafi bezbłędnie rozpoznawać i określić kryteria wyboru i odpowiednie rozwiązania z zastosowaniem różnorodnych metod oceny opłacalności projektu inwestycyjnego. zna doskonale źródła finansowania działalności bieżącej i rozwojowej, rozumie doskonale oddziaływanie różnych czynników finansowych w gospodarce.
EK05	Student nie potrafi samodzielnie przeprowadzić oceny efektywności projektu inwestycyjnego	Student potrafi pobieżnie przeprowadzić ocenę efektywności projektu inwestycyjnego	Student potrafi dobrze nakreślić i samodzielnie przeprowadzić ocenę efektywności projektu inwestycyjnego	Student potrafi bezbłędnie nakreślić i samodzielnie przeprowadzić ocenę efektywności projektu inwestycyjnego. Doskonale rozumie potrzebę dalszego zdobywania wiedzy z zakresu finansów

*do decyzji koordynatora

Tabela podsumowująca.

Efekt kształcenia	Odniesienie danego efektu do efektów zdefiniowanych dla całego programu („kierunkowych”)	Cele przedmiotu	Treści programowe	Narzędzia/metody dydaktyczne	Sposób oceny
EK01	K_W01; K_W03	C1; C2	W1-W3,W5-W7 ĆW 1-ĆW5	1,2,3,4	F1, P1, P2
EK02	K_W09	C2; C3	W1-W6	1,2,3,4	F1, P1,P2

CW1,CW3-4,CW7					
EK03	K_U02; K_U19	C3	W1-W3,W7 CW3 CW5-C7	1,2,3,4	F1, P1, P2
EK04	K_U02	C1; C3 ; C4	W1-W4,W6-W7 CW2,CW3,-WC6	1,2,3,4	F1, P1; P2
EK05	K_K07	C4	W4-W7 CW 1-CW7	1,2,3,4	F1, P1; P2