

KARTA PRZEDMIOTU

1.	NAZWA PRZEDMIOTU: Analiza finansowa
2.	KIERUNEK: Finanse i rachunkowość
3.	POZIOM STUDIÓW: studia pierwszego stopnia SN
4.	ROK/ SEMESTR STUDIÓW: II/4
5.	LICZBA PUNKTÓW ECTS: 4
6.	TYP PRZEDMIOTU ¹ : obowiązkowy
7.	JĘZYK WYKŁADOWY: polski
8.	LICZBA GODZIN I FORMA REALIZACJI PRZEDMIOTU ² : 20 WY, 30 ZP, wykłady i zajęcia praktyczne
9.	WYMAGANIA WSTĘPNE: wiedza z zakresu mikro i makroekonomii, podstaw matematyki, finansów i rachunkowości

10.	ZAŁOŻENIA I CELE PRZEDMIOTU: <ul style="list-style-type: none"> – zapoznanie studentów z przedmiotem, celami, zadaniami, metodami analizy finansowej i dokumentami źródłowymi wykorzystywanymi w analizie finansowej; – nabycie przez studentów praktycznych umiejętności posługiwania się metodami stosowanymi w analizie finansowej oraz interpretacji wyników przeprowadzonych obliczeń; – ukształtowanie u studentów zdolności rozumienia roli analizy finansowej w działalności przedsiębiorstwa oraz konieczności samokształcenia
-----	---

11.	PRZEDMIOTOWE EFEKTY UCZENIA SIĘ	Odniesienie do kierunkowych efektów uczenia się (symbol)
	WIEDZA: zna i rozumie	
P_W01	przedmiot, zakres, cele i zadania analizy finansowej oraz jej miejsce w systemie rachunkowości przedsiębiorstwa	K_W02; K_W03; K_W10

¹ Obowiązkowy, fakultatywny.

² Wykłady, zajęcia praktyczne, laboratoria, konwersatoria.

P_W02	podstawowe metody analizy finansowej oraz wskaźniki służące do oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa	K_W06; K_W09; K_W10		
P_W03	źródła danych wykorzystywanych w analizie finansowej	K_W06; K_W10		
	UMIEJĘTNOŚCI: potrafi			
P_U01	pozyskiwać i selekcjonować dane do sporządzania analizy finansowej	K_U01		
P_U02	stosować standardowe metody analizy oraz prawidłowo interpretować otrzymane wyniki	K_U01, K_U03, K_U07		
P_U03	wykonać analizę finansową przedsiębiorstwa i ocenić kondycję finansową podmiotu	K_U01, K_U03, K_U04, K_U07, K_U11, K_U12		
	KOMPETENCJE SPOŁECZNE: jest gotów do			
P_K01	obiektywnej oceny posiadanej wiedzy oraz uznawania znaczenia wiedzy w rozwiązywaniu problemów praktycznych	K_K01		
P_K02	odpowiedzialnego wypełniania powierzonych zadań i działania w sposób przedsiębiorczy	K_K02, K_K05		
12. METODY OCENY EFEKTÓW UCZENIA SIĘ				
	Symbol przedmiotowego efektu uczenia się	Metody (sposoby) oceny³	Typ oceny⁴	Forma dokumentacji
1.	P_W01, P_W02, P_W03	Egzamin pisemny	Podsumowująca	Test na platformie Moodle w wersji elektronicznej Protokół ocen
2.	P_U01, P_U02, P_U03	Ocenianie ciągłe Kontrola obecności Śródsesemtralne zaliczenie pisemne Projekt – analiza firmy	Formująca	Zadania praktyczne Lista obecności Kwestionariusze testów Prezentacja – analiza firmy Protokół ocen

³ Ocenianie ciągłe (bieżące przygotowanie do zajęć), śródsesemtralne zaliczenie pisemne, śródsesemtralne zaliczenie ustne, końcowe zaliczenia pisemne, końcowe zaliczenia ustne, egzamin pisemny, egzamin ustny, praca sesemtralna, ocena umiejętności ruchowych, praca dyplomowa, projekt, kontrola obecności

⁴ Formująca, podsumowująca.

	P_K01, P_K02	Dyskusja na zajęciach oraz bieżąca obserwacja studenta w trakcie zajęć bez wystawiania oceny		
--	--------------	--	--	--

13. KRYTERIA OCENY OSIĄGNIĘTYCH EFEKTÓW UCZENIA SIĘ *procentowe*

EFEKTY UCZENIA SIĘ	NA OCENĘ 3,0	NA OCENĘ 3,5	NA OCENĘ 4,0	NA OCENĘ 4,5	NA OCENĘ 5,0
P_W01	51%-60%	61%-70%	71%-80%	81%-90%	91%-100%
P_W02	51%-60%	61%-70%	71%-80%	81%-90%	91%-100%
P_U01	51%-60%	61%-70%	71%-80%	81%-90%	91%-100%
P_U02	51%-60%	61%-70%	71%-80%	81%-90%	91%-100%
P_U03	51%-60%	61%-70%	71%-80%	81%-90%	91%-100%
P_K01	bez wstawiania oceny				
P_K02	bez wstawiania oceny				

14. WARUNKI UZYSKANIA ZALICZENIA PRZEDMIOTU:

Osiągnięcie założonych efektów uczenia się i pozytywny wynik
+ obecność na zajęciach + uzyskanie minimum oceny 3,0 z zajęć praktycznych oraz wykładów

15.	TREŚCI PROGRAMOWE		
	Treść zajęć	Forma zajęć ⁵ (liczba godz.)	Symbol przedmiotowych efektów uczenia się
Wykłady			
1.	Wykład organizacyjny. Wprowadzenie do analizy finansowej	2	P_W01, P_W02, P_W03, P_K01, P_K02
2.	Bilans w ocenie sytuacji majątkowo-kapitałowej	3	P_W01, P_W02, P_W03
3.	Rachunek zysków i strat jako źródło informacji o wynikach finansowych przedsiębiorstwa	2	P_W01, P_W02, P_W03
4.	Rachunek przepływów pieniężnych w ocenie sytuacji finansowej przedsiębiorstwa	3	P_W01, P_W02, P_W03

⁵ Wykłady, zajęcia praktyczne, laboratoria, samodzielne prowadzenie zajęć przez studenta.

5.	Płynność finansowa jako kryterium monitorowania sytuacji finansowej przedsiębiorstwa	2	P_W01, P_W02, P_W03
6.	Sprawność działania przedsiębiorstwa	2	P_W01, P_W02, P_W03
7.	Zadłużenie i zdolność do obsługi długu	1	P_W01, P_W02, P_W03
8.	Rentowność przedsiębiorstwa jako kryterium oceny efektywności gospodarowania	2	P_W01, P_W02, P_W03
9.	Systemy wczesnego ostrzegania przedsiębiorstw przed upadłością	2	P_W01, P_W02, P_W03
10.	Analiza finansowa - podsumowanie	1	P_W01, P_W02, P_W03

Zajęcia praktyczne			
1.	Zajęcia organizacyjne – zasady prowadzenia i zaliczenia zajęć. Przedstawienie zakresu projektu Podział studentów na grupy projektowe. Wybór podmiotów do analizy finansowej.	2	P_U01, P_K02
2.	Charakterystyka wybranych spółek. Pozyskanie danych sprawozdawczych.	2	P_U01, P_U02, P_U03, P_W03,
3.	Analiza wstępna bilansu. Przekształcenie sprawozdawczego układu bilansu w analityczny Analiza struktury majątku jednostki w kontekście oceny jej pozycji finansowej. Analiza struktury kapitału. Analiza struktury majątkowo-kapitałowej.	4	P_U01, P_U02, P_U03, P_W01, P_W02, P_W03, P_K01, P_K02
4.	Wstępna analiza rachunku zysków i strat. Dynamika i struktura przychodów, kosztów oraz wskaźniki struktury wyniku finansowego.	2	P_U01, P_U02, P_U03, P_W01, P_W02, P_W03, P_K01, P_K02
5.	Wstępna analiza rachunku przepływów pieniężnych.	3	P_U01, P_U02, P_U03, P_W01, P_W02, P_W03, P_K01, P_K02
6.	Kolokwium. Analiza wskaźnikowa - wprowadzenie	2	P_U01, P_U02, P_U03, P_W02,

			P_W03
7.	Analiza płynności finansowej jako jednego z obszarów pozwalającego na ocenę kondycji finansowej przedsiębiorstwa (ujęcie statyczne i dynamiczne).	4	P_U01, P_U02, P_U03, P_K01, P_K02, P_W01, P_W02 P_W03,
8.	Analiza sprawności działania.	2	P_U01, P_U02, P_U03, P_W01, P_W02, P_W03, P_K01, P_K02
9.	Ocena poziomu zadłużenia przedsiębiorstwa – analiza poziomu zadłużenia oraz zdolności przedsiębiorstwa do obsługi długu.	2	P_U01, P_U02, P_U03, P_W01, P_W02, P_W03, P_K01, P_K02
10.	Analiza rentowności w kontekście oceny efektywności działalności przedsiębiorstwa. Model Du Ponta.	2	P_U01, P_U02, P_U03, P_W01, P_W02, P_W03, P_K01, P_K02
11.	Elementy analizy dyskryminacyjnej.	3	P_U01, P_U02, P_U03, P_W01, P_W02, P_W03, P_K01, P_K02
12.	Kolokwium. Prezentacja wyników analizy finansowej wybranego przedsiębiorstwa.	2	P_U01, P_U02, P_U03, P_W02, P_W03

16.	METODY DYDAKTYCZNE: <ol style="list-style-type: none"> 1. Wykład konwencjonalny/konwersatoryjny/dyskusja 2. Prezentacje multimedialne 3. Przykłady obliczeniowe i zadania dotyczące omawianych treści. 4. Projekt
------------	--

17.	LITERATURA PODSTAWOWA⁶ <ol style="list-style-type: none"> 1. Pomykalska B., Pomykalski P., 2017, Analiza finansowa przedsiębiorstw. Wskaźniki i decyzje w zarządzaniu, PWN, Warszawa. 2. Gos W., 2017, Sprawozdania finansowe i ich analiza, Stowarzyszenie
------------	---

⁶ Dostępne w czytelni

	<p>Księgowych w Polsce. Zarząd Główny. Instytut Certyfikacji Zawodowej Księgowych.</p> <p>3. Gabrusewicz W., 2014, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, PWE, Warszawa.</p> <p>LITERATURA UZUPEŁNIAJĄCA⁷:</p> <p>4. Kołosowska B., 2018, Analiza finansowa w praktyce, Difin.</p> <p>5. Dyktus J. i inni, 2017, Sprawozdawczość i analiza finansowa, Difin, Warszawa.</p> <p>6. Jachna T., Sierpińska M., 2005, Ocena przedsiębiorstwa wg standardów światowych, PWE, Warszawa.</p>
--	---

18.	OBCIĄŻENIE PRACĄ STUDENTA		
	Forma aktywności	Rodzaj zajęć	Liczba godzin na zrealizowanie aktywności w semestrze
	a) wykłady		20
	b) Realizacja przedmiotu: zajęcia praktyczne	Zajęcia wymagające udziału prowadzącego	30
	c) Realizacja przedmiotu: laboratoria		
	d) Egzamin		
	e) Godziny kontaktowe z nauczycielem		
	<i>Łączna liczba godzin zajęć realizowanych z udziałem prowadzącego (pkt. a + b + c + d + e)</i>		50
	h) Przygotowanie się do zajęć	Samokształcenie	20
	i) Przygotowanie się do zaliczeń/kolokwiów		15
	j) Przygotowanie się do egzaminu/zaliczenia		15
	k) Wykonanie zadań poza uczelnią		
	<i>Łączna liczba godzin zajęć realizowanych we własnym zakresie (pkt. h + i + j + k)</i>		50
	<i>Razem godzin (zajęcia z udziałem prowadzącego + samokształcenie)</i>		100
	Liczba punktów ECTS		4

⁷ Dostępna w czytelni, bibliotece, Internecie.

20.	<p>PROWADZĄCY PRZEDMIOT (IMIE, NAZWISKO, ADRES E-MAIL, INSTYTUT, NR POKOJU KONSULTACJI)</p> <p>dr Maria Kierepka, kierepka.maria@pwszzamosc.pl, Instytut Nauk Ekonomicznych, p. 205 (ul. Zamoyskiego 64).</p> <p>dr Katarzyna Szmidt, szmidt.katarzyna@pwszzamosc.pl, Instytut Nauk Ekonomicznych, p. 205 (ul. Zamoyskiego 64).</p>
-----	--