

KARTA PRZEDMIOTU

1.	NAZWA PRZEDMIOTU: Analiza finansowa
2.	KIERUNEK: Finanse i rachunkowość
3.	POZIOM STUDIÓW: studia pierwszego stopnia
4.	ROK/ SEMESTR STUDIÓW: II/4
5.	LICZBA PUNKTÓW ECTS: 3
6.	TYP PRZEDMIOTU¹: obowiązkowy
7.	JĘZYK WYKŁADOWY: polski
8.	LICZBA GODZIN I FORMA REALIZACJI PRZEDMIOTU²: 30 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	

¹ Obowiązkowy, fakultatywny.

² Wykłady, zajęcia praktyczne, laboratoria, konwersatoria.

P_W01	przedmiot, zakres, instrumenty analizy finansowej oraz jej powiązania z innymi dyscyplinami naukowymi	K_W02		
P_W02	metody analizy finansowej oraz wskaźniki służące do oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa	K_W06		
P_W03	źródła danych wykorzystywanych w analizie finansowej	K_W10		
	UMIEJĘTNOŚCI: potrafi			
P_U01	pozyskiwać i selekcjonować dane do sporządzania analizy finansowej	K_U01, K_U11		
P_U02	stosować standardowe metody analizy oraz prawidłowo interpretować otrzymane wyniki	K_U01, K_U04		
P_U03	wykonać analizę finansową przedsiębiorstwa i ocenić kondycję finansową podmiotu, wykorzystując zdobyte umiejętności	K_U03, K_U07, K_U12		
P_U04	planować pracę własną i aktywnie uczestniczyć w wykonywaniu zadań	K_U11		
	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 współpracując w zespole na rzecz podmiotów gospodarczych	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

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

⁴ Formująca, podsumowująca.

2.	P_U01, P_U02, P_U03	Ocenianie ciągle Kontrola obecności Śródsesestralne zaliczenie pisemne Projekt – analiza firmy	Formująca	Zadania praktyczne Lista obecności Kwestionariusze testów Prezentacja – analiza firmy Protokół ocen
	P_U04, 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_W03	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_U04	bez wstawiania oceny				
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, miejsce analizy finansowej w systemie rachunkowości przedsiębiorstwa	4	P_W01, P_K01, P_K02

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

2.	Bilans w ocenie sytuacji majątkowo-kapitałowej	6	P_W02, P_W03
3.	Rachunek zysków i strat jako źródło informacji o wynikach finansowych przedsiębiorstwa	4	P_W02, P_W03
4.	Rachunek przepływów pieniężnych w ocenie sytuacji finansowej przedsiębiorstwa	4	P_W02, P_W03
5.	Płynność finansowa jako kryterium monitorowania sytuacji finansowej przedsiębiorstwa	2	P_W02, P_W03
6.	Sprawność działania przedsiębiorstwa	2	P_W02, P_W03
7.	Zadłużenie i zdolność do obsługi długu	2	P_W02, P_W03
8.	Rentowność przedsiębiorstwa jako kryterium oceny efektywności gospodarowania	2	P_W02, P_W03
9.	Diagnostyka sytuacji finansowej – wzajemne relacje pomiędzy wskaźnikami finansowymi – przykłady praktyczne, dyskusja	2	P_W01, P_W02, P_W03
10.	Analiza finansowa - podsumowanie, dyskusja	2	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_U04, 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_U04, P_W02, P_W03, P_K01, P_K02

5.	Wstępna analiza rachunku przepływów pieniężnych.	2	P_U01, P_U02, P_U03, P_U04, 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_U04, P_K01, P_K02, P_W02 P_W03,
8.	Analiza sprawności działania.	2	P_U01, P_U02, P_U03, P_U04, 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_U04, 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_U04, P_W02, P_W03, P_K01, P_K02
11.	Elementy analizy dyskryminacyjnej.	4	P_U01, P_U02, P_U03, P_W02, P_W03, P_K01, P_K02
12.	Kolokwium. Prezentacja wyników analizy finansowej wybranego przedsiębiorstwa.	2	P_U01, P_U02, P_U03, P_U04, P_W01, P_W02, P_W03
16.	METODY DYDAKTYCZNE: <ol style="list-style-type: none"> Wykład konwencjonalny/konwersatoryjny Prezentacje multimedialne 		

	3. Przykłady obliczeniowe i zadania dotyczące omawianych treści. 4. Projekt 5. Dyskusja
17.	LITERATURA PODSTAWOWA⁶ <ol style="list-style-type: none"> Gos W., Hońko S., Szczypa P. 2020, ABC sprawozdań finansowych. Jak je czytać, interpretować i analizować. CeDeWu. Maślanka T., Mazur – Maślanka I. 2021. Analiza i ocena kondycji finansowej przedsiębiorstw wykorzystaniem rachunku przepływów pieniężnych. CeDeWu. Gos W., 2017, Sprawozdania finansowe i ich analiza, Stowarzyszenie Księgowych w Polsce. Zarząd Główny. Instytut Certyfikacji Zawodowej Księgowych. Bławat F. i inni, 2020, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, CeDeWu. LITERATURA UZUPEŁNIAJĄCA⁷: <ol style="list-style-type: none"> Gabrusewicz W., 2019, Metody analizy finansowej przedsiębiorstwa, PWE Warszawa. Pomykalska B., Pomykalski P., 2017, Analiza finansowa przedsiębiorstw. Wskaźniki i decyzje w zarządzaniu, PWN, Warszawa. Kołosowska B., 2018, Analiza finansowa w praktyce, Difin.

18.	OBCIĄŻENIE PRACĄ STUDENTA		
	Forma aktywności	Rodzaj zajęć	Liczba godzin na zrealizowanie aktywności w semestrze
	a) wykłady	Zajęcia wymagające udziału prowadzącego	30
	b) Realizacja przedmiotu: zajęcia praktyczne		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>		60

⁶ Dostępne w czytelni

⁷ Dostępna w czytelni, bibliotece, Internecie.

	h) Przygotowanie się do zajęć	Samokształcenie	5
	i) Przygotowanie się do zaliczeń/kolokwiów		5
	j) Przygotowanie się do egzaminu/zaliczenia		5
	k) Wykonanie zadań poza uczelnią		
	<i>Łączna liczba godzin zajęć realizowanych we własnym zakresie (pkt. h + i + j + k)</i>		15
	<i>Razem godzin (zajęcia z udziałem prowadzącego + samokształcenie)</i>		75
	Liczba punktów ECTS		3

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