

# KARTA PRZEDMIOTU NA ROK AKADEMICKI 2021/2022

## INFORMACJE OGÓLNE

### 1. Nazwa przedmiotu kształcenia

ANALIZA FINANSOWA

### 2. Nazwa jednostki

Wydział Nauk Ekonomicznych, Zakład Finansów i Rachunkowości

### 3. Grupa treści kształcenia

treści kształcenia kierunkowego

### 4. Typ przedmiotu

obowiązkowy

### 5. Poziom studiów

Studia pierwszego stopnia

### 6. Liczba punktów ECTS

4

### 7. Poziom przedmiotu

średnio-zaawansowany

### 8. Rok studiów, semestr

Rok III, semestr VI

### 9. Liczba godzin w semestrze

| Wyk. | Ćw. | L* | Prj. | Pbn. | Zp. | Pr. |
|------|-----|----|------|------|-----|-----|
| 30   | 30  |    |      |      |     |     |

### 10. Język wykładowy: polski

### 11. Wykładowcy: dr Anna Jakubowicz, mgr Magdalena Pawlik

## INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

### 1. Wymagania wstępne

1) Znajomość rachunkowości finansowej

### 2. Cele przedmiotu

C1 Zdobyć wiedzy na temat podstawowych zagadnień analizy finansowej od strony teoretycznej

C2 Zapoznanie z metodami analizy finansowej

C3 Wytrobienie umiejętności wykorzystania narzędzi analizy finansowej w praktyce

### 3. Efekty uczenia się w zakresie wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych

| Student, który zaliczył przedmiot:                                                                                                                     | odniesienie do kierunkowych efektów uczenia się |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| <b>WIEDZA</b>                                                                                                                                          |                                                 |
| EU01 zna podstawowe kategorie analizy finansowej                                                                                                       | K_W09                                           |
| EU02 zna podstawowe grupy wskaźników finansowych, ich formy obliczeniowe oraz zalecane wielkości                                                       | K_W09                                           |
| <b>UMIEJĘTNOŚCI</b>                                                                                                                                    |                                                 |
| EU03 potrafi obliczyć poziom głównych wskaźników finansowych oraz dokonać ich interpretacji                                                            | K_U13                                           |
| <b>KOMPETENCJE SPOŁECZNE</b>                                                                                                                           |                                                 |
| EU04 jest gotów samodzielnie lub w grupie wykonać projekt oceny sytuacji finansowej konkretnego przedsiębiorstwa korzystając ze sprawozdań finansowych | K_K05                                           |

### 4. Treści programowe

#### Forma zajęć - wykłady

1. Istota oraz cele analizy finansowej i jej miejsce w analizie ekonomicznej
2. Analiza procesu podejmowania decyzji finansowych w przedsiębiorstwie
3. Metody analizy finansowej

|                                                                                                                                                               |                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 4. Analiza wstępna sprawozdań finansowych (bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych)                                                  |                                                   |
| 5. Analiza wskaźnikowa: wskaźniki płynności finansowej, wskaźniki rentowności, wskaźniki sprawności gospodarowania, wskaźniki zadłużenia, wskaźniki rynkowe   |                                                   |
| 6. Zróżnicowanie wartości pieniądza w czasie                                                                                                                  |                                                   |
| <b>Forma zajęć – ćwiczenia</b>                                                                                                                                |                                                   |
| 1. Źródła informacji w analizie finansowej, sprawozdania finansowe i ich poszczególne elementy                                                                |                                                   |
| 2. Wstępna analiza bilansu (sytuacji majątkowej, kapitałowej i pokrycia finansowego majątku)                                                                  |                                                   |
| 3. Wstępna analiza rachunku zysków i strat (analiza przychodów, kosztów i wyniku finansowego)                                                                 |                                                   |
| 4. Analiza rentowności przedsiębiorstw                                                                                                                        |                                                   |
| 5. Badanie płynności finansowej przedsiębiorstw                                                                                                               |                                                   |
| 6. Analiza gospodarowania kapitałem obrotowym                                                                                                                 |                                                   |
| 7. Ocena sprawności działania przedsiębiorstw                                                                                                                 |                                                   |
| 8. Ocena zadłużenia przedsiębiorstw                                                                                                                           |                                                   |
| 9. Ocena rynkowej wartości akcji i kapitału                                                                                                                   |                                                   |
| <b>5. Narzędzia/metody dydaktyczne</b>                                                                                                                        |                                                   |
| 1. Wykład z wykorzystaniem prezentacji multimedialnej                                                                                                         |                                                   |
| 2. Dyskusja                                                                                                                                                   |                                                   |
| 3. Analiza przypadków                                                                                                                                         |                                                   |
| 4. Projekt analizy sytuacji finansowej konkretnego przedsiębiorstwa                                                                                           |                                                   |
| <b>6. Sposoby oceny (F – formująca; P – podsumowująca)</b>                                                                                                    |                                                   |
| F1. Aktywność na zajęciach                                                                                                                                    |                                                   |
| F2. Praca projektowa                                                                                                                                          |                                                   |
| P1. Egzamin pisemny                                                                                                                                           |                                                   |
| <b>7. Obciążenia pracą studenta</b>                                                                                                                           |                                                   |
| forma aktywności                                                                                                                                              | średnia liczba godzin na zrealizowanie aktywności |
| Godziny kontaktowe z nauczycielem**                                                                                                                           | 82                                                |
| Nakład pracy studenta                                                                                                                                         | 18                                                |
| SUMA                                                                                                                                                          | 100                                               |
| SUMARYCZNA LICZBA PUNKTÓW ECTS                                                                                                                                |                                                   |
| DLA PRZEDMIOTU                                                                                                                                                | 4                                                 |
| <b>8. Literatura podstawowa i uzupełniająca</b>                                                                                                               |                                                   |
| Literatura podstawowa:                                                                                                                                        |                                                   |
| 1. Gabrusewicz W., Analiza finansowa przedsiębiorstwa-teoria i zastosowanie, PWE, Warszawa 2014                                                               |                                                   |
| 2. Gabrusewicz W., Metody analizy finansowej przedsiębiorstwa, PWN, Warszawa 2019                                                                             |                                                   |
| 3. Sierpińska M., Jachna T., Ocena przedsiębiorstwa według Standarów światowych, PWN, Warszawa 2004                                                           |                                                   |
| 4. Bednarski L., Analiza finansowa w przedsiębiorstwie, Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne, Warszawa 2002                                                        |                                                   |
| Literatura uzupełniająca:                                                                                                                                     |                                                   |
| 1. Rogozina S., Niestandardowy podręcznik do sprawozdawczości i analizy finansowej. Rachunkowość pół żartem i na serio, CeDeWu, Warszawa 2020                 |                                                   |
| 2. Gołębiowski G. , Grycuk A. , Tłaczała A., Wiśniewski P., Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Difin, Warszawa 2020                                          |                                                   |
| 3. Dudycz T., Analiza finansowa jako narzędzie zarządzania finansami przedsiębiorstwa, Wydawnictwo Indygo Zahir Media, Wrocław 2011                           |                                                   |
| 4. Sierpińska M., Jachna T., Metody podejmowania decyzji finansowych, Analiza przykładów i przypadków, PWN, Warszawa 2007                                     |                                                   |
| 5. Gos W., Chońko S., Szczypa P., ABC sprawozdań finansowych - jak je czytać, interpretować i analizować, CeDeWu, Warszawa 2013                               |                                                   |
| <b>9. Formy oceny – szczegóły</b>                                                                                                                             |                                                   |
| Egzamin ma charakter pisemny z zadaniami do rozwiązania. Ocenę pozytywną można otrzymać wyłącznie pod warunkiem udzielenia minimum 51% odpowiedzi poprawnych. |                                                   |
| Ocena końcowa z ćwiczeń wystawiana jest na podstawie przygotowanej pracy projektowej. Elementem podwyższającym ocenę jest aktywność studenta na zajęciach.    |                                                   |
| UZUSKANIE POZYTYWNEJ OCENY Z ĆWICZEŃ JEST WARUNKIEM PRZYSTĄPIENIA DO EGZAMINU.                                                                                |                                                   |

**10. Inne przydatne informacje o przedmiocie**

1. Bezpośrednich informacji o problematyce zajęć i treściach programowych udziela Prowadzący w trakcie zajęć i podczas konsultacji
2. Zajęcia odbywać się będą w PSW w Białej Podlaskiej
3. Zajęcia odbywać się będą zgodnie z aktualnym planem zajęć
4. Konsultacje odbywać się będą zgodnie z obowiązującym harmonogramem konsultacji

\* L – laboratorium (w przypadku zajęć z języka obcego oznacza lektorat)

\*\* – Zajęcia prowadzone z bezpośrednim udziałem nauczyciela akademickiego lub innej osoby prowadzącej zajęcia  
**oraz konsultacje**