

KARTA PRZEDMIOTU NA ROK AKADEMICKI 2021/2022							
INFORMACJE OGÓLNE							
1. Nazwa przedmiotu kształcenia		Analiza finansowa					
2. Nazwa jednostki prowadzącej moduł		Wydział Nauk Ekonomicznych, Zakład Finansów i Rachunkowości					
3. Grupa treści kształcenia		-					
4. Typ przedmiotu		Obowiązkowy					
5. Poziom studiów		Studia pierwszego stopnia					
6. Liczba punktów ECTS		4					
7. Poziom przedmiotu		średnio-zaawansowany					
8. Rok studiów, semestr		II rok, semestr III					
9. Liczba godzin w semestrze		Wyk.	Ćw.	L*	Prj.Pbn.	Zp.	Pr.
		30	30				
10. Język wykładowy:		polski					
11. Wykładowca (wykładowcy)		dr Anna Jakubowicz-Jaszczuk mgr Magdalena Pawlik					
INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE							
12. Wymagania wstępne							
1) Znajomość rachunkowości finansowej							
13. Cele przedmiotu							
C1 Zdobycie wiedzy na temat podstawowych zagadnień analizy finansowej od strony teoretycznej							
C2 Zapoznanie z metodami analizy finansowej							
C3 Wyrobienie umiejętności wykorzystania narzędzi analizy finansowej w praktyce							
14. Efekty uczenia się w zakresie wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych							
Student, który zaliczył przedmiot:						odniesienie do kierunkowych efektów uczenia się	
WIEDZA							
EU01 zna i rozumie podstawowe kategorie analizy finansowej						K_W09	
EU02 zna i rozumie podstawowe grupy wskaźników finansowych, ich formy obliczeniowe oraz zalecane wielkości						K_W09	
UMIEJĘTNOŚCI							
EU03 potrafi obliczyć poziom głównych wskaźników finansowych oraz dokonać ich interpretacji						K_U13	
KOMPETENCJE SPOŁECZNE							
EU04 jest gotów do samodzielnego lub grupowego wykonania projektu oceny sytuacji finansowej konkretnego przedsiębiorstwa korzystając ze sprawozdań finansowych						K_K05	
15. 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							

5. Analiza wstępna sprawozdań finansowych - rachunek zysków i strat 6. Analiza wstępna sprawozdań finansowych - rachunek przepływów pieniężnych 7. Analiza wskaźnikowa: wskaźniki płynności finansowej 8. Analiza wskaźnikowa: wskaźniki rentowności 9. Analiza wskaźnikowa: wskaźniki sprawności gospodarowania 10. Analiza wskaźnikowa: wskaźniki zadłużenia, wskaźniki rynkowe 11. Zróżnicowanie wartości pieniądza w czasie 12. Procent i stopa procentowa	
Forma zajęć – ćwiczenia	
1. Pojęcie, przedmiot i cele analizy finansowej 2. Źródła informacji w analizie finansowej, sprawozdania finansowe i ich poszczególne elementy 3. Wstępna analiza bilansu (sytuacji majątkowej, kapitałowej i pokrycia finansowego majątku) 4. Wstępna analiza rachunku zysków i strat (analiza przychodów, kosztów i wyniku finansowego) 5. Analiza rentowności przedsiębiorstw 6. Badanie płynności finansowej przedsiębiorstw 7. Analiza gospodarowania kapitałem obrotowym 8. Ocena sprawności działania przedsiębiorstw 9. Ocena zadłużenia przedsiębiorstw 10. Ocena rynkowej wartości akcji i kapitału 11. Wybrane elementy analizy techniczno - ekonomicznej	
16. Narzędzia/metody dydaktyczne	
1. Wykład z wykorzystaniem prezentacji multimedialnej	
2. Objaśnienie	
3. Dyskusja	
4. Analiza przypadków	
5. Projekt oceny sytuacji finansowej konkretnego przedsiębiorstwa	
17. Sposoby oceny (F – formująca; P – podsumowująca)	
F1. Aktywność na zajęciach	
P1. Praca projektowa	
P2. Egzamin pisemny	
18. Obciążenia pracą studenta	
forma aktywności	średnia liczba godzin na zrealizowanie aktywności
Godziny kontaktowe z nauczycielem	75
Przygotowanie się do zajęć	15
Przygotowanie do egzaminu	10
SUMA	100
SUMARYCZNA LICZBA PUNKTÓW ECTS	4
DLA PRZEDMIOTU	
19. Literatura podstawowa i uzupełniająca	
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 2008.	

5) Gos W., Chońko S., Szczypa P., ABC sprawozdań finansowych jak je czytać, interpretować i analizować, CeDeWu, Warszawa 2013.

20. Formy oceny – szczegóły

Weryfikacja treści wykładowych nastąpi w trakcie opisowego, pisemnego egzaminu. Ocena końcowa będzie uzależniona od liczby zdobytych punktów za odpowiedzi z przyjętej skali punktowej.

Ocena końcowa z ćwiczeń wystawiana jest na podstawie przygotowanej pracy projektowej. Elementem podwyższającym ocenę będzie aktywność studenta na zajęciach.

UZYSKANIE POZYTYWNEJ OCENY Z ĆWICZEŃ JEST WARUNKIEM PRZYSTĄPIENIA DO EGZAMINU Z TREŚCI WYKŁADOWYCH.

21. 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 terminarzem

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

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