

KARTA MODUŁU KSZTAŁCENIA ROK AKADEMICKIM 2020/2021

KIERUNEK FINANSE I RACHUNKOWOŚĆ

Informacje ogólne

1 Nazwa modułu kształcenia

Analiza finansowa

2 Nazwa jednostki prowadzącej moduł

Wydział Nauk Ekonomicznych, Zakład Finansów i Rachunkowości

3 Kod modułu

(wypełnia koordynator ECTS)

4 Grupa treści kształcenia

Treści kształcenia kierunkowego

5 Typ modułu

obowiązkowy

6 Poziom studiów

studia I stopnia

7 Liczba punktów ECTS

4

8 Poziom przedmiotu

średniozaawansowany

9 Rok studiów, semestr

(rok, semestr, semestry na których jest przedmiot)

III rok – semestr VI – letni

10 Liczba godzin w semestrze

Wyk.

Ćw.

Lab.

Sem.

Proj.

11 Liczba godzin w tygodniu

Wyk.

Ćw.

Lab.

Sem.

Proj.

studia stacjonarne

30

30

2

2

12 Język wykładowy: polski

13 Wykładowca (wykładowcy) (imię i nazwisko, stopień naukowy oraz adres e-mailowy wykładowcy/wykładowców prowadzących zajęcia)

dr Anna Jakubowicz-Jaszczuk (a.jakubowicz@dydaktyka.pswbp.pl)

mgr Magdalena Pawlik (m.pawlik@dydaktyka.pswbp.pl)

Informacje szczegółowe

14 Wymagania wstępne

1. Znajomość rachunkowości finansowej

15 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

16 Efekty kształcenia w zakresie wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych

nr	student, który zaliczył przedmiot, potrafi:	odniesienie do celów przedmiotu
WIEDZA		
EK01	definiować i charakteryzować podstawowe kategorie analizy finansowej	C1
EK02	definiować podstawowe grupy wskaźników finansowych, ich formy obliczeniowe oraz zalecane wielkości.	C1, C2
UMIEJĘTNOŚCI		
EK03	obliczyć poziom głównych wskaźników finansowych oraz dokonać ich interpretacji	C2, C3
KOMPETENCJE		
EK04	samodzielnie lub w grupie wykonać projekt oceny sytuacji finansowej konkretnego przedsiębiorstwa korzystając ze sprawozdań finansowych	C2, C3

17 Treści programowe

forma zajęć - wykłady		liczba godzin S	odniesienie do efektów kształcenia dla przedmiotu
W1	Istota oraz cele analizy finansowej i jej miejsce w analizie ekonomicznej	2	EK1
W2	Analiza procesu podejmowania decyzji finansowych w przedsiębiorstwie	4	EK1
W3	Metody analizy finansowej	4	EK1, EK2
W4	Analiza wstępna sprawozdań finansowych (bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych)	6	EK1, EK2, EK3
W5	Analiza wskaźnikowa: wskaźniki płynności finansowej, wskaźniki rentowności, wskaźniki sprawności gospodarowania, wskaźniki zadłużenia, wskaźniki rynkowe	10	EK1, EK2, EK3
W6	Zróżnicowanie wartości pieniądza w czasie	2	EK1, EK2, EK3
W7	Procent i stopa procentowa	2	EK1, EK2, EK3
suma godzin		30	

forma zajęć - ćwiczenia		liczba godzin S	odniesienie do efektów kształcenia dla przedmiotu
ĆW1	Pojęcie, przedmiot i cele analizy finansowej	2	EK01
ĆW2	Źródła informacji w analizie finansowej, sprawozdania finansowe i ich poszczególne elementy	2	EK01, EK02
ĆW3	Wstępna analiza bilansu (sytuacji majątkowej, kapitałowej i pokrycia finansowego majątku)	4	EK02, EK03, EK04
ĆW4	Wstępna analiza rachunku zysków i strat (analiza przychodów, kosztów i wyniku finansowego)	4	EK02, EK03, EK04
ĆW5	Analiza rentowności przedsiębiorstw	2	EK02, EK03, EK04
ĆW6	Badanie płynności finansowej przedsiębiorstw	2	EK02, EK03, EK04
ĆW7	Analiza gospodarowania kapitałem obrotowym	2	EK02, EK03, EK04
ĆW8	Ocena sprawności działania przedsiębiorstw	2	EK02, EK03, EK04
ĆW9	Ocena zadłużenia przedsiębiorstw	2	EK02, EK03, EK04
ĆW10	Ocena rynkowej wartości akcji i kapitału	2	EK02, EK03, EK04
ĆW11	Wybrane elementy analizy techniczno - ekonomicznej	4	EK02, EK03, EK04
ĆW12	Podsumowanie i zaliczenie zajęć	2	EK01, EK02, EK03, EK04
suma godzin		30	

18 Narzędzia/metody dydaktyczne

1. Wykład z wykorzystaniem prezentacji multimedialnej
2. Dyskusja
3. Analiza przypadków
4. Projekt oceny sytuacji finansowej konkretnego przedsiębiorstwa

19 Sposoby oceny (F – formująca, P – podsumowująca)

- F1. Aktywność na zajęciach
- P1. Praca projektowa
- P2. Egzamin pisemny

20 Obciążenie pracą studenta

forma aktywności	średnia liczba godzin na zrealizowanie aktywności	
	S	NS
Godziny kontaktowe z nauczycielem, w tym:	75	
-Udział w zajęciach	60	
-Udział w konsultacjach	15	
Przygotowanie się do zajęć	15	
Przygotowanie do egzaminu	10	
SUMA	100	
SUMARYCZNA LICZBA PUNKTÓW ECTS DLA PRZEDMIOTU	4	

21 Literatura podstawowa i uzupełniająca**Literatura podstawowa:**

1. Gabrusewicz W., Analiza finansowa przedsiębiorstwa-teoria i zastosowanie, PWE, Warszawa 2014.
2. Sierpińska M., Jachna T., Ocena przedsiębiorstwa według Standarów światowych, PWN, Warszawa 2014.
3. Bednarski L., Analiza finansowa w przedsiębiorstwie. Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne, Warszawa 2002.

Literatura uzupełniająca:

1. Dudycz T., Analiza finansowa jako narzędzie zarządzania finansami przedsiębiorstwa, Wydawnictwo Indygo Zahir Media, Wrocław 2011.
2. Sierpińska M., Jachna T., Metody podejmowania decyzji finansowych. Analiza przykładów i przypadków, PWN. Warszawa 2008.
3. Gos W., Chońko S., Szczypa P., ABC sprawozdań finansowych-jak je czytać, interpretować i analizować, CeDeWu, Warszawa 2013.

22 Kryteria oceny *

nr efektu	na ocenę 2 (ndst)	na ocenę 3 (dst)	na ocenę 4 (db)	na ocenę 5 (bdb)
EK01	Student nie potrafi definiować i charakteryzować podstawowych kategorii analizy finansowej	Student potrafi definiować i charakteryzować kilka podstawowych kategorii analizy finansowej	Student potrafi definiować i charakteryzować większość podstawowych kategorii analizy finansowej	Student potrafi definiować i charakteryzować podstawowe kategorie analizy finansowej
EK02	Student nie zna podstawowych grup wskaźników analizy finansowej, ich form obliczeniowych oraz zalecanych wielkości	Student zna kilka podstawowych wskaźników analizy finansowej, ich formy obliczeniowe oraz zalecane wielkości	Student zna większość podstawowych wskaźników analizy finansowej, ich formy obliczeniowe oraz zalecane wielkości	Student zna podstawowe wskaźniki analizy finansowej, ich formy obliczeniowe oraz zalecane wielkości
EK03	Student nie potrafi obliczyć poziomu głównych wskaźników analizy finansowej j oraz dokonać ich interpretacji	Student potrafi obliczyć poziom kilku głównych wskaźników analizy finansowej oraz dokonać ich interpretacji	Student potrafi obliczyć poziom większości głównych wskaźników analizy finansowej oraz dokonać ich interpretacji	Student potrafi obliczyć poziom głównych wskaźników analizy finansowej oraz dokonać ich interpretacji

EK04	Student nie potrafi samodzielnie lub w grupie wykonać projektu oceny sytuacji finansowej konkretnego przedsiębiorstwa korzystając ze sprawozdań finansowych	Student potrafi z niewielkimi błędami samodzielnie lub w grupie wykonać projekt oceny sytuacji finansowej konkretnego przedsiębiorstwa korzystając ze sprawozdań finansowych	Student potrafi z niewielkimi błędami samodzielnie lub w grupie wykonać projekt oceny sytuacji finansowej konkretnego przedsiębiorstwa korzystając ze sprawozdań finansowych	Student potrafi samodzielnie lub w grupie wykonać projekt oceny sytuacji finansowej konkretnego przedsiębiorstwa korzystając ze sprawozdań finansowych
Inne przydatne informacje				
23 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			

*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_W09	C1	W1-W7 Ćw 1-ĆW2, ĆW12	1,2,3,4	F1, P2
EK02	K_W09	C1, C2	W3-W7 ĆW2- ĆW12	1,2,3,4	F1, P1, P2
EK03	K_U13	C2, C3	W4-W7 ĆW3-ĆW12	1,2,3,4	F1, P1, P2
EK04	K_K05	C2, C3	ĆW3 – ĆW12	4	P1