

KARTA MODUŁU KSZTAŁCENIA ROK AKADEMICKI 2015/2016

KIERUNEK FINANSE I RACHUNKOWOŚĆ

Informacje ogólne

1 Nazwa modułu kształcenia
Analiza finansowa

2 Nazwa jednostki prowadzącej moduł
Wydział Nauk Ekonomicznych i Technicznych, Katedra Ekonomii i Zarządzania, 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
5

8 Poziom przedmiotu
średniozaawansowany

9 Rok studiów, semestr
(rok, semestr, semestry na których jest przedmiot)
III rok – semestr V – zimowy

10 Liczba godzin w semestrze

11 Liczba godzin w tygodniu

Wyk.	Ćw.	Lab.	Sem.	Proj.	Wyk.	Ćw.	Lab.	Sem.	Proj.
studia stacjonarne	15	30			1	2			

12 Język wykładowy: polski

13 Wykładowca (wykładowcy) (imię i nazwisko, stopień naukowy oraz adres e-mailowy wykładowcy/wykładowców prowadzących zajęcia)
dr Agnieszka Gałęcka (agalecka.plejada@op.pl) / mgr Rafał Kalinowski (rmkalinowski@gmail.com)

Informacje szczegółowe

14 Wymagania wstępne

1. Rachunkowość finansowa
2. Finanse przedsiębiorstw

15 Cele przedmiotu

- | | |
|----|---|
| C1 | Zdobycie wiedzy na temat podstawowych zagadnień analizy finansowej od strony teoretycznej |
| C2 | Zapoznanie z metodami analizy finansowej |
| C3 | Wyrobiecie 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	scharakteryzować sprawozdania finansowe, zna 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	2	EK1
W3	Metody analizy finansowej	1	EK1, EK2
W4	Analiza wstępna sprawozdań finansowych (bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych)	3	EK1, EK2, EK3
W5	Analiza wskaźnikowa: wskaźniki płynności finansowej, wskaźniki rentowności, wskaźniki sprawności gospodarowania, wskaźniki zadłużenia	3	EK1, EK2, EK3
W6	Zróżnicowanie wartości pieniądza w czasie	2	EK1, EK2, EK3
W7	Procent i stopa procentowa	2	EK1, EK2, EK3
suma godzin		15	
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)	2	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	Ocena sytuacji finansowej wybranego przedsiębiorstwa	2	EK01, EK02, EK03
ĆW13	Podsumowanie i zaliczenie zajęć	2	EK01, EK02, EK03,EK4
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		
F2.	Ocena przygotowanego projektu		
P1.	Egzamin pisemny testowy (test jednokrotnego wyboru)		

20 Obciążenie pracą studenta

forma aktywności	średnia liczba godzin na zrealizowanie aktywności	
	S	NS
Godziny kontaktowe z nauczycielem	45	
Konsultacje	15	
Przygotowanie się do zajęć	10	
Czytanie wskazanej literatury	10	
Przygotowanie do pisemnego kolokwium	10	
Przygotowanie do egzaminu	15	
Przygotowanie projektu – studium przypadku	20	
SUMA	125	
SUMARYCZNA LICZBA PUNKTÓW ECTS DLA PRZEDMIOTU	5 (1 ECTS-25 h)	

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 2011.
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 potrafi scharakteryzować sprawozdań finansowych, nie zna podstawowych grup wskaźników analizy finansowej, ich form obliczeniowych oraz zalecanych wielkości	Student potrafi scharakteryzować sprawozdania finansowe, zna kilka podstawowych wskaźników analizy finansowej, ich formy obliczeniowe oraz zalecane wielkości	Student potrafi scharakteryzować sprawozdania finansowe, zna większość podstawowych wskaźników analizy finansowej, ich formy obliczeniowe oraz zalecane wielkości	Student potrafi scharakteryzować sprawozdania finansowe, 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.	Informacja, gdzie można zapoznać się z prezentacjami do zajęć, instrukcjami do laboratorium, itp.			
2.	Informacje na temat miejsca odbywania zajęć.			
3.	Informacja na temat terminu zajęć (dzień tygodnia/godzina).			
4.	Informacja na temat konsultacji (godziny+miejsce).			

*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-ĆW13	1,2,3,4	F1, P1
EK02	K_W09	C1, C2	W3-W7 ĆW2- ĆW13	1,2,3,4	F1, P1
EK03	K_U13	C2, C3	W4-W7 ĆW3-ĆW13	1,2,3,4	F1, F2, P1
EK04	K_K05	C2, C3	ĆW3 – ĆW11, ĆW13	4	F2