

# KARTA MODUŁU KSZTAŁCENIA ROK AKADEMICKI 2019/2020

## 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**

**11 Liczba godzin w tygodniu**

| Wyk. | Ćw. | Lab. | Sem. | Proj. | Wyk. | Ćw. | Lab. | Sem. | Proj. |
|------|-----|------|------|-------|------|-----|------|------|-------|
| 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 (magdalenahodun@o2.pl)

### 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 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|
| <b>WIEDZA</b>       |                                                                                                                                       |                                 |
| 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                          |
| <b>UMIEJĘTNOŚCI</b> |                                                                                                                                       |                                 |
| 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                                                  | Zróznicowanie 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)                                                               | 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                                                | Kolokwium                                                                                                                                                | 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.                                                 | Kolokwium                                                                                                                                                |                 |                                                   |
| P2.                                                 | Egzamin pisemny                                                                                                                                          |                 |                                                   |

**20 Obciążenie pracą studenta**

| forma aktywności                              | średnia liczba godzin na zrealizowanie aktywności |    |
|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|----|
|                                               | S                                                 | NS |
| Godziny kontaktowe z nauczycielem, w tym:     | 70                                                |    |
| -Udział w zajęciach                           | 60                                                |    |
| -Udział w konsultacjach                       | 10                                                |    |
| Przygotowanie się do zajęć                    | 10                                                |    |
| Przygotowanie do pisemnego kolokwium          | 5                                                 |    |
| Przygotowanie do egzaminu                     | 10                                                |    |
| Przygotowanie projektu – studium przypadku    | 5                                                 |    |
| 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 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                         |                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                        |
| <b>23 Inne przydatne informacje o przedmiocie</b> |                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                        |
| 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<br>Ćw 1-ĆW2,<br>ĆW12-ĆW13 | 1,2,3,4                      | F1, P1, P2     |
| EK02              | K_W09                                                                                    | C1, C2          | W3-W7<br>ĆW2- ĆW13              | 1,2,3,4                      | F1, P1, P2     |
| EK03              | K_U13                                                                                    | C2, C3          | W4-W7<br>ĆW3-ĆW13               | 1,2,3,4                      | F1, F2, P1, P2 |
| EK04              | K_K05                                                                                    | C2, C3          | ĆW3 – ĆW11,<br>ĆW13             | 4                            | F2             |