

Analiza finansowa - opis przedmiotu

Informacje ogólne	
Nazwa przedmiotu	Analiza finansowa
Kod przedmiotu	04.3-WZ-EkoP-AF
Wydział	Wydział Ekonomii i Zarządzania
Kierunek	Ekonomia
Profil	ogólnoakademicki
Rodzaj studiów	pierwszego stopnia z tyt. licencjata
Semestr rozpoczęcia	semestr zimowy 2018/2019

Informacje o przedmiocie	
Semestr	5
Liczba punktów ECTS do zdobycia	3
Typ przedmiotu	obowiązkowy
Język nauczania	polski
Sylabus opracował	dr Janina Jędrzejczak-Gas

Formy zajęć					
Forma zajęć	Liczba godzin w semestrze (stacjonarne)	Liczba godzin w tygodniu (stacjonarne)	Liczba godzin w semestrze (niestacjonarne)	Liczba godzin w tygodniu (niestacjonarne)	Forma zaliczenia
Wykład	15	1	9	0,6	Zaliczenie na ocenę
Laboratorium	15	1	9	0,6	Zaliczenie na ocenę

Cel przedmiotu

Zdobycie przez studentów kompleksowej wiedzy z zakresu analizy finansowej. Przybliżenie studentom zasad sporządzania i analizowania sprawozdań finansowych oraz identyfikowania na ich podstawie problemów finansowych występujących w przedsiębiorstwie. Przygotowanie studentów do samodzielnego i odpowiedzialnego podejmowania decyzji finansowych. Przygotowanie studentów do pracy w przedsiębiorstwie w działach analiz finansowych i controllingu oraz w innych podmiotach gospodarczych, które przeprowadzają ocenę przedsiębiorstw np. w bankach.

Wymagania wstępne

Podstawowa wiedza z zakresu mikroekonomii, rachunkowości, analizy ekonomicznej, podstaw finansów przedsiębiorstw. Umiejętność rozumienia, analizowania oraz interpretowania różnych zjawisk ekonomiczno-finansowych.

Zakres tematyczny

Treści wykładów: Podstawy teoretyczno-metodyczne analizy finansowej. Metody analizy finansowej. Źródła analizy finansowej oraz zasady ich weryfikacji. Sprawozdanie finansowe przedsiębiorstwa – bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym. Wstępna analiza sprawozdania finansowego. Wykorzystanie analizy wskaźnikowej do oceny przedsiębiorstw. Analiza czynników kształtujących wynik finansowy przedsiębiorstwa. Analiza porównawcza przedsiębiorstw. Narzędzia planowania finansowego.

Treści laboratoriów: Źródła informacji wykorzystywane w analizie finansowej. Ocena struktury i dynamiki zmian w majątku przedsiębiorstwa. Struktura źródeł finansowania a bezpieczeństwo finansowe firmy. Poziome powiązania w bilansie a realizacja zasad finansowania działalności gospodarczej. Przychody jako determinanta wyniku finansowego. Analiza poziomu i struktury kosztów prowadzenia działalności. Ocena wyników finansowych. Badanie płynności finansowej przedsiębiorstwa. Ocena stopnia zadłużenia przedsiębiorstwa. Analiza sprawności działania przedsiębiorstwa. Analiza rentowności firmy. Ocena rynkowej wartości akcji i kapitału. Próg rentowności i jego wykorzystanie.

Metody kształcenia

Podczas wykładu wykorzystane zostaną następujące metody kształcenia: wykład konwencjonalny, wykład problemowy, dyskusja.

W czasie laboratoriów wykorzystane zostaną następujące metody kształcenia: klasyczna metoda problemowa, dyskusja panelowa i wielokrotna, metoda przypadków, metoda sytuacyjna, metoda projektu.

Efekty uczenia się i metody weryfikacji osiągnięcia efektów uczenia się

Opis efektu	Symbole efektów	Metody weryfikacji	Forma zajęć
Student posiada umiejętność czytania sprawozdania finansowego, wyjaśniania zależności pomiędzy poszczególnymi jego elementami oraz podejmowania decyzji gospodarczych	- K_W09 - K_U01 - K_U03 - K_U06 - K_U07 - K_K04	- aktywność w trakcie zajęć - obserwacje i ocena umiejętności praktycznych studenta - projekt - zaliczenie - ustne, opisowe, testowe i inne	- Wykład - Laboratorium

Opis efektu	Symbole efektów	Metody weryfikacji	Forma zajęć
Student potrafi identyfikować problemy finansowe występujące w przedsiębiorstwie i podejmować racjonalne decyzje finansowe	• K_U02 • K_U03 • K_K04 • K_K07	• aktywność w trakcie zajęć • odpowiedź ustna • projekt	• Laboratorium
Student posiada wiedzę na temat przedmiotu i rodzajów analizy finansowej oraz jej metodologii.	• K_W09	• zaliczenie - ustne, opisowe, testowe i inne	• Wykład
Student zna i stosuje narzędzia planowania finansowego.	• K_W09 • K_U02 • K_U04	• zaliczenie - ustne, opisowe, testowe i inne	• Wykład
Student potrafi samodzielnie przeprowadzić ocenę sytuacji finansowej przedsiębiorstwa oraz wnioskować na podstawie przeprowadzonych analiz.	• K_W09 • K_U01 • K_U02 • K_U06 • K_U07 • K_K06 • K_K07	• aktywność w trakcie zajęć • obserwacje i ocena umiejętności praktycznych studenta • odpowiedź ustna • projekt	• Laboratorium

Warunki zaliczenia

Zaliczenie wykładu odbędzie się w formie pisemnej. Warunkiem zaliczenia wykładu jest rozwiązanie testu sprawdzającego efekty kształcenia z wynikiem co najmniej 50% poprawnych odpowiedzi. W celu uzyskania oceny pozytywnej należy opanować treść wykładanego materiału oraz zapoznać się z literaturą obowiązkową. Kryteria oceny: bdb = 90-100%, db plus = 80-89%, db = 70-79%, dst plus = 60%-69%, dst = 50-59% ndst = 0-49%

Laboratoria z przedmiotu kończą się zaliczeniem z oceną. Na ocenę składają się:: pozytywna ocena z projektu (50%), pozytywna ocena z zaliczenia ustnego (30%) oraz aktywność na zajęciach (20%).

Literatura podstawowa

W. Gabrusewicz, Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Teoria i zastosowanie, PWE, Warszawa 2014.

T. Dudycz, Analiza finansowa jako narzędzie zarządzania finansami przedsiębiorstwa, Indygo Zahir Media, Warszawa 2011.

B. Pomykalska, P. Pomykalski, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, PWN, Warszawa 2008.

D. Wędzki, Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego, T.1 i 2, Wolters Kluwer Polska, Warszawa 2009.

E. Nowak, Analiza sprawozdań finansowych, PWE, Warszawa 2008.

L. Bednarski, Analiza finansowa w przedsiębiorstwie, PWE, Warszawa 2007.

Literatura uzupełniająca

M. Sierpińska, T. Jachna, Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, PWN, Warszawa 2009.

B. Kotowska, A. Uziębło, O. Wyszowska-Kaniewska, Analiza finansowa w przedsiębiorstwie. Przykłady, zadania i rozwiązania, CeDeWu, Warszawa 2013.

M. Ambroziak, Analiza sprawozdań finansowych, C. H. Beck, Warszawa 2010.

Uwagi

Zmodyfikowane przez dr Janina Jędrzejczak-Gas (ostatnia modyfikacja: 23-05-2018 23:19)

Wygenerowano automatycznie z systemu SylabUZ