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 2019/2020

Informacje o przedmiocie

Semestr	5
Liczba punktów ECTS do zdobycia	4
Typ przedmiotu	obieralny
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	Egzamin
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 osiągania 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

B. Kołosowska, G. Voss, A. Huterska, Analiza finansowa w praktyce, Difin, Warszawa 2018.

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.

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

Literatura uzupełniająca

B. Nita, Problemy analizy finansowej w praktyce. Studia przypadków w zakresie w interpretacji sprawozdań finansowych, C. H. Beck, Warszawa 2016.

B. Kotowska, A. Uziębło, O. Wyszkowska-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: 25-04-2019 23:16)

Wygenerowano automatycznie z systemu SylabUZ