

Opis przedmiotu

Kod przedmiotu	FR 32	
Nazwa przedmiotu	Analiza finansowa	
Wersja przedmiotu	2	
A. Usytuowanie przedmiotu w systemie studiów		
Poziom kształcenia	Studia I stopnia	
Forma i tryb prowadzenia studiów	Stacjonarne	
Kierunek studiów	Ekonomia	
Profil studiów	Profil ogólnoakademicki	
Specjalność	-	
Jednostka prowadząca	Kolegium Nauk Ekonomicznych i Społecznych w Płocku	
Jednostka realizująca	KNEiS, Kolegium Nauk Ekonomicznych i Społecznych	
Koordynator przedmiotu	dr Monika Burżacka	
B. Ogólna charakterystyka przedmiotu		
Blok przedmiotów	Specjalnościowe Finanse i rachunkowość	
Grupa przedmiotów	Obowiązkowe	
Status przedmiotu	Obowiązkowy	
Język prowadzenia zajęć	polski	
Semestr nominalny	5 (r.a. 2016/2017)	
Usytuowanie realizacji w roku akademickim	semestr zimowy	
Wymagania wstępne	Analiza ekonomiczna, Rachunkowość, Matematyka, Statystyka	
Limit liczby studentów	wykład: min 15, ćwiczenia: min 20	
C. Efekty kształcenia i sposób prowadzenia zajęć		
Cel przedmiotu	Celem głównym jest zapoznanie z teoretycznymi i praktycznymi aspektami analizy finansowej. Ponadto celem jest przygotowanie studenta do samodzielnej oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej podmiotów gospodarczych, organizacji, działów gospodarki, w tym w szczególności: analizy sprawozdań finansowych i wskaźników finansowych, pomiaru wartości dodanej i jej związku z wyceną firmy oraz kosztem kapitału, dekompozycji wskaźników finansowych, progu rentowności jako uzupełnienia oceny biznesowej, oceny ryzyka zagrożenia upadłością i wykorzystania systemów wczesnego ostrzegania (z wykorzystaniem arkusza kalkulacyjnego).	
Efekty kształcenia	Patrz tabela 1.	
Formy zajęć i ich wymiar	Wykład	1
	Ćwiczenia	1
	Laboratorium	0
	Projekt	0
	Lekcje komputerowe	0
Treści kształcenia	Wykłady (tematy) 1. Pojęcie analizy finansowej i jej rola w procesie zarządzania przedsiębiorstwem. 2. Wstępna analiza sprawozdań finansowych: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, rachunku przepływu środków pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym. 3. Ocena kondycji	

Opis przedmiotu

	<p>finansowej na podstawie analizy wskaźnikowej: wskaźniki płynności, aktywności (rotacji), stopnia zadłużenia, możliwości obsługi długu i rentowności, dekompozycja wskaźników. 4. Próg rentowności oraz analiza marginalna (dźwignia operacyjna, finansowa, połączona, mnożniki zysku). 5. Wycena jednostki gospodarczej. 6. Systemy i sposoby oceny pogarszającej się sytuacji finansowej jednostki gospodarczej: systemy wczesnego ostrzegania, analiza dyskryminacyjna. Ćwiczenia (tematy) 1. Wstępna analiza sprawozdań finansowych (struktura i dynamika) 2. Ocena kondycji finansowej na podstawie analizy wskaźnikowej: wskaźniki płynności, aktywności (rotacji), stopnia zadłużenia, możliwości obsługi długu i rentowności, dekompozycja wskaźników. 3. Próg rentowności oraz analiza marginalna. 4. Wycena jednostki gospodarczej.</p>
Metody oceny	<p>Na ocenę końcową składać się będzie w 50% ocena z ćwiczeń oraz w 50% ocena z testu egzaminacyjnego, pod warunkiem, że obie oceny są pozytywne. Egzamin będzie w formie pisemnej w formie testu jednokrotnego wyboru. Weryfikacja osiąganych efektów uczenia w ramach ćwiczeń odbywa się poprzez ocenę ciągłą aktywności i pracy samodzielnej, ocenę kolokwium pisemnego. Zaliczenie ćwiczeń jest warunkiem przystąpienia do egzaminu.</p>
Metody sprawdzania efektów kształcenia	<p>Patrz tabela 1.</p>
Egzamin	<p>tak</p>
Literatura	<p>Literatura podstawowa: 1. Wędzki D., Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego. Tom 2: Wskaźniki finansowe, Oficyna a Wolters Kluwer business, Kraków 2009 2. Sierpińska M., Jachna T., Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, PWN, Warszawa, 2009 3. Kotowska B., Uziębło A., Wyszowska-Kaniewska O., Analiza finansowa w przedsiębiorstwie. Przykłady, zadania i rozwiązania, CeDeWu Sp. z o.o., wyd. II, Warszawa 2012 4. Dębski W., Teoretyczne i praktyczne aspekty zarządzania finansami przedsiębiorstwa, PWN, Warszawa 2005 Literatura uzupełniająca: 1. Jerzemowska M., Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, PWE, Warszawa 2006 2. Bednarski L., Analiza finansowa w przedsiębiorstwie, PWE 2007 3. Śnieżek E., Rachunek przepływów pieniężnych, ODiDK 2007 4. Bień W., Zarządzanie finansami przedsiębiorstw, Difin, Warszawa 2008 5. Sierpińska M., Wędzki D., Zarządzanie płynnością finansową w przedsiębiorstwie, PWN, Warszawa 2010</p>

Opis przedmiotu

Witryna www przedmiotu	www.knes.pw.plock.pl
D. Nakład pracy studenta	
Liczba punktów ECTS	4
Liczba godzin pracy studenta związanych z osiągnięciem efektów kształcenia	Liczba godzin pracy studenta: 100 h, w tym: wykład + ćwiczenia 30, przygotowanie do zajęć 6, przygotowanie do egzaminu 18, przygotowanie do kolokwium 12, przygotowanie analizy 12, konsultacje 12, pozostałe - egzaminy, egzaminy poprawkowe, dodatkowe zaliczenia 10.
Liczba punktów ECTS na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich:	1,2 ECTS - wykłady + ćwiczenia 0,48 ECTS - konsultacje, 0,40 - inne (egzaminy, poprawy)
Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach zajęć o charakterze praktycznym	2 ECTS
E. Informacje dodatkowe	
Uwagi	brak
Data ostatniej aktualizacji	2018-02-09 10:06:18

Tabela 1. Efekty przedmiotowe

Profil ogólnoakademicki - wiedza

Efekt:	Zna istotę sporządzania sprawozdań finansowych oraz techniki ewidencjonowania i podziału kosztów oraz zasad prowadzenia rachunkowości
Kod:	W20
Weryfikacja:	Pisemny egzamin testowy. Kolokwium w formie rozwiązywania zadań, Ocena przygotowanej samodzielnie analizy
Powiązane efekty kierunkowe	K_W20
Powiązane efekty obszarowe	S1A_W06
Efekt:	Zna zasady prowadzenia księgowości, agregacji danych, niezbędnych dla oceny procesów decyzyjnych związanych z zarządzaniem i oceną kosztów oraz poziomem rentowności i efektywności prowadzonej działalności gospodarczej
Kod:	W24
Weryfikacja:	Pisemny egzamin testowy. Kolokwium w formie rozwiązywania zadań, Ocena przygotowanej samodzielnie analizy
Powiązane efekty kierunkowe	K_W24
Powiązane efekty obszarowe	S1A_W08

Profil ogólnoakademicki - umiejętności

Efekt:	Potrafi samodzielnie ocenić sytuację ekonomiczno - finansową podmiotu gospodarczego; potrafi dokonać właściwego doboru metod analitycznych zarówno ilościowych jak i jakościowych, w szczególności w zakresie: metodyki analizy wskaźnikowej, dekompozycji wskaźników, oceny prognozy rentowności, zastosowania metod wyceny mnożników rynkowych, oceny ryzyka upadłości na bazie modeli ALTMANA, potrafi także dokonywać analiz i ocen zarówno w czasie jak i w przestrzeni.
--------	---

Tabela 1. Efekty przedmiotowe	
Kod:	U07
Weryfikacja:	Pisemny egzamin testowy. Kolokwium w formie rozwiązywania zadań, Ocena przygotowanej samodzielnie analizy
Powiązane efekty kierunkowe	K_U07
Powiązane efekty obszarowe	S1A_U03
Efekt:	Potrafi przedstawić wynik analiz z wnioskami dostosowanymi do systemu decyzyjnego przedsiębiorstwa, w szczególności potrafi ocenić sytuację finansową firmy, dokonać porównań na różnych poziomach agregacji oraz różnych obszarach.
Kod:	U09
Weryfikacja:	Pisemny egzamin testowy. Kolokwium w formie rozwiązywania zadań, Ocena przygotowanej samodzielnie analizy
Powiązane efekty kierunkowe	K_U09
Powiązane efekty obszarowe	S1A_U03
Efekt:	Potrafi zastosować wybrane metody w celu oceny sytuacji ekonomiczno - finansowej oraz realizowanej przez podmiot strategii biznesowej
Kod:	U27
Weryfikacja:	Ocena przygotowanej samodzielnie analizy
Powiązane efekty kierunkowe	K_U27
Powiązane efekty obszarowe	S1A_U02
Profil ogólnoakademicki - kompetencje społeczne	
Efekt:	Potrafi skutecznie komunikować się w zespole i współdziałać na różnych poziomach kompetencji, zależnie od typu zadania i składu zespołu, jest zdolny do analitycznego myślenia i formułowania opinii / sądów
Kod:	K13
Weryfikacja:	Ocena przygotowanej analizy, aktywność na zajęciach
Powiązane efekty kierunkowe	K_K13
Powiązane efekty obszarowe	S1A_K02