

## Opis przedmiotu

Kod przedmiotu	ZFR 31	
Nazwa przedmiotu	Analiza finansowa	
Wersja przedmiotu	2	
<b>A. Usytuowanie przedmiotu w systemie studiów</b>		
Poziom kształcenia	Studia I stopnia	
Forma i tryb prowadzenia studiów	Niestacjonarne	
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>B. Ogólna charakterystyka przedmiotu</b>		
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 finansowa, rachunkowość, matematyka, statystyka	
Limit liczby studentów	wykład: min 15, ćwiczenia: min 20	
<b>C. Efekty kształcenia i sposób prowadzenia zajęć</b>		
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	16
	Ćwiczenia	8
	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 sprawdzające umiejętności praktycznego zastosowania omawianych na wykładzie modeli oraz ocenę projektu badawczego (case study) wykonanego samodzielnie przez studenta przy użyciu arkusza kalkulacyjnego. 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</p>

## Opis przedmiotu

	przedsiębiorstw, Difin, Warszawa 2008 5. Sierpińska M., Wędzki D., Zarządzanie płynnością finansową w przedsiębiorstwie, PWN, Warszawa 2010 tex, Warszawa 2003
Witryna www przedmiotu	www.knes.pw.plock.pl
<b>D. Nakład pracy studenta</b>	
Liczba punktów ECTS	5
Liczba godzin pracy studenta związanych z osiągnięciem efektów kształcenia	Liczba godzin pracy studenta: 125 h, w tym: wykład + ćwiczenia 24, przygotowanie do zajęć 19, przygotowanie do egzaminu 18, przygotowanie do kolokwium 22, przygotowanie analizy 20, konsultacje 12, pozostałe - egzaminy, egzaminy poprawkowe, dodatkowe zaliczenia 10.
Liczba punktów ECTS na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich:	0,96 ECTS - wykłady + ćwiczenia 0,48 ECTS - konsultacje, 0,40 - inne (egzaminy, poprawy)
Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach zajęć o charakterze praktycznym	1,7 ECTS
<b>E. Informacje dodatkowe</b>	
Uwagi	brak
Data ostatniej aktualizacji	2018-01-24 08:50:36

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 opisowy, 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 opisowy, Kolokwium I 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,
--------	--

Tabela 1. Efekty przedmiotowe	
	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.
Kod:	U07
Weryfikacja:	Pisemny egzamin opisowy, 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 opisowy, 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
<b>Profil ogólnoakademicki - kompetencje społeczne</b>	
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