

Rok akademicki:	Grupa przedmiotów	Numer katalogowy:			FOL502
Nazwa przedmiotu ¹⁾ :	Analiza finansowa			ECTS ²⁾	3
Tłumaczenie nazwy na jęz. angielski ³⁾ :	Financial Analysis				
Kierunek studiów ⁴⁾ :	Finanse i Rachunkowość				
Koordynator przedmiotu ⁵⁾ :	dr hab. Justyna Franc-Dąbrowska				
Prowadzący zajęcia ⁶⁾ :	Pracownicy Zakładu Rachunkowości Finansów Przedsiębiorstw i Bankowości				
Jednostka realizująca ⁷⁾ :	Wydział Nauk Ekonomicznych, Katedra Ekonomiki i Organizacji Przedsiębiorstw, Zakład Rachunkowości, Finansów Przedsiębiorstw i Bankowości				
Wydział, dla którego przedmiot jest realizowany ⁸⁾ :	Wydział Nauk Ekonomicznych				
Status przedmiotu ⁹⁾ :	a) przedmiot	b) stopień	c) rok	d) forma studiów	
	KO	1	3	stacjonarne / niestacjonarne	
Cykl dydaktyczny ¹⁰⁾ :	a) semestr		b) Jęz. wykładowy ¹¹⁾		
	5		polski		
Założenia i cele przedmiotu ¹²⁾ :	<p>Celem przedmiotu jest:</p> <p>Zrozumienie i opanowanie podstawowej terminologii stosowanej w teorii i praktyce analizy finansowej przedsiębiorstw</p> <p>Poznanie metod i narzędzi stosowanych w analizie finansowej przedsiębiorstw</p> <p>Umiejętność wykonania analizy finansowej na podstawie sprawozdań finansowych</p> <p>Umiejętność wyboru metody oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa w zależności od celu oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa</p>				
Formy dydaktyczne, liczba godzin ¹³⁾ :	a) forma dydaktyczna		b) liczba godzin		
	a1) wykład		15	9	
	a2) ćwiczenia audytoryjne		15	9	
	a3) ćwiczenia laboratoryjne				
	a4) seminaria				
Metody dydaktyczne ¹⁴⁾ :	dyskusja	T	eksperyment		
	projekt badawczy		studium przypadku	T	
	rozwiązywanie problemu	T	gry symulacyjne		
	analiza i interpretacja tekstów źródłowych	T	indywidualne projekty studenckie		
	konsultacje	T	inne ...		
	inne...		inne ...		
	inne...		inne ...		
Pełny opis przedmiotu ¹⁵⁾ :	<p>A. wykłady</p> <p>Zakres analizy finansowej. Istota analizy finansowej. Źródła informacji finansowej. Analiza procesu podejmowania decyzji finansowych w przedsiębiorstwie. Obszary decyzyjne w procesie tworzenia wartości. Fazy procesu podejmowania decyzji finansowych. Warunki podejmowania decyzji finansowych. Ryzyko a podejmowane decyzje finansowe. Analiza procesu podejmowania decyzji w przedsiębiorstwie. Metody, techniki i narzędzia analizy finansowej przedsiębiorstw. Analiza wstępna sprawozdań finansowych. Analiza struktury i dynamiki bilansu majątkowego. Analiza Rachunku zysków i strat w układach porównawczym i kalkulacyjnym. Analiza struktury i dynamiki rachunku zysków i strat. Analiza struktury i dynamiki rachunku przepływów pieniężnych. Analiza zestawienia zmian w kapitale własnym. Informacja dodatkowa. Analiza wskaźnikowa: wskaźniki płynności finansowej, wskaźniki rentowności, wskaźniki sprawności gospodarowania, wskaźniki zadłużenia, wskaźniki rynku kapitałowego. Analiza wskaźnikowa rachunku przepływów pieniężnych (I i II stopnia). Zróżnicowanie wartości pieniądza w czasie. Procent i stopa procentowa. Szacowanie i ocena wartości pieniądza w czasie. Zróżnicowanie wartości pieniądza w czasie a sytuacja finansowa przedsiębiorstw.</p>				
	<p>B. ćwiczenia</p> <p>Praktyczne zastosowanie narzędzi analizy finansowej na potrzeby oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstw. Narzędzia stosowane w analizie finansowej. Analiza wstępna sprawozdań finansowych: analiza bilansu, analiza rachunku zysków i strat, analiza cash flow, analiza zestawienia zmian w kapitale własnym. Analiza wskaźnikowa: wskaźniki płynności finansowej, wskaźniki rentowności, wskaźniki sprawności, wskaźniki zadłużenia, wskaźniki rynku kapitałowego. Zastosowanie testu znaków do pogłębienia analizy finansowej przedsiębiorstw. Praktyczna analiza płynności na podstawie rachunku przepływów pieniężnych. Przepływy pieniężne i wartość pieniądza w czasie, uwzględnienie efektu inflacji. Ocena wyników przedsiębiorstwa. Zarządzanie zorientowane na tworzenie wartości właścicielskiej.</p>				
Wymagania formalne (przedmioty wprowadzające) ¹⁶⁾ :	Rachunkowość finansowa, zarządzanie finansami przedsiębiorstw				
Założenia wstępne ¹⁷⁾ :	Student powinien znać podstawy zasad rachunkowości oraz zarządzania finansami przedsiębiorstw.				

Efekty kształcenia ¹⁸⁾ : (z kolejnymi numerami, 01, 02, 03 itd.)	01 - umie zdefiniować kategorie finansowe, z zakresu analizy finansowej przedsiębiorstw		05 - wykazuje aktywną postawę w trakcie zajęć	
	02 - umie dobierać metody do oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstw		06 -	
	03 - umie analizować sytuację finansową przedsiębiorstw		07 -	
	04 - jest zdolny do przygotowania zespołowej analizy finansowej przedsiębiorstwa		08 -	
Sposób weryfikacji efektów kształcenia ¹⁹⁾ :	kolokwium na zajęciach ćwiczeniowych	01, 02, 03, 04	ocena wykonanie zadania projektowego na zdefiniowany temat	
	praca pisemna przygotowywana w ramach pracy własnej studenta		ocena wynikająca z obserwacji w trakcie zajęć	
	ocena eksperymentów wykonywanych w trakcie zajęć		przygotowanie zespołowej analizy zdefiniowanego problemu	01, 02, 03, 04
	ocena wystąpień i prezentacji w trakcie zajęć		obserwacja w trakcie dyskusji zdefiniowanego problemu (aktywność)	01, 02, 03, 04, 05
	egzamin pisemny	01, 02, 03, 04	test komputerowy	
	egzamin ustny		inne..	
	inne...		inne..	
Forma dokumentacji osiągniętych efektów kształcenia ²⁰⁾ :	okresowe prace pisemne	T	imiennie karty oceny studenta	
	złożone projekty		treść pytań egzaminacyjnych z oceną	
	kolokwium na zajęciach ćwiczeniowych	T	lista obecności i aktywności	T
	test egzaminacyjny	T	inne..	
Elementy i wagi mające wpływ na ocenę końcową ²¹⁾ :	Element oceny	Waga w %	Element oceny	Waga w %
	kolokwium na zajęciach ćwiczeniowych	20%	ocena wykonania zadania projektowego na zdefiniowany temat	
	praca pisemna przygotowywana w ramach pracy własnej studenta		ocena wynikająca z obserwacji w trakcie zajęć	
	ocena eksperymentów wykonywanych w trakcie zajęć		przygotowanie zespołowej analizy zdefiniowanego problemu	20%
	ocena wystąpień i prezentacji w trakcie zajęć		obserwacja w trakcie dyskusji zdefiniowanego problemu (aktywność)	10%
	egzamin pisemny	50%	test	
	egzamin ustny		inne..	
	inne...		inne..	
Miejsce realizacji zajęć ²²⁾ :	sala dydaktyczna			
Literatura podstawowa i uzupełniająca ²³⁾ :				
a) podstawowa				
1. Gołębiowski G., Tłaczała A., 2005, Analiza ekonomiczno-finansowa w ujęciu praktycznym, Difin, Warszawa.				
2. Gabrusewicz W., 2007, Podstawy analizy finansowej, Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne, Warszawa.				
b) uzupełniająca				
3. Pomykańska B., Pomykański P., 2007, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Wydawnictwo Naukowe PWN.				
4. Bednarski L., 2007, Analiza finansowa w przedsiębiorstwie, Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne, Warszawa.				
5. Czekaj J., Dresler Z., 2009, Zarządzanie finansami przedsiębiorstw - podstawy teorii, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa				
6. Franc-Dąbrowska J., 2008, Zarządzanie finansami przedsiębiorstw wybrane zagadnienia, Wydawnictwo SGGW, Warszawa.				
7. Helfert E.A., 2004, Techniki analizy finansowej, Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne.				
8. Damodaran A., 2007/2009, Finanse korporacyjne. Teoria i praktyka, Wydanie II, Wydawnictwo One Press, Gliwice.				
UWAGI ²⁴⁾ :				