

Opis zajęć (syllabus): Analiza finansowa przedsiębiorstwa

Nazwa zajęć:	Analiza finansowa przedsiębiorstwa	ECTS	3
Nazwa zajęć w j. angielskim:	Economics analysis of an Enterprise		
Zajęcia dla kierunku studiów:	Ekonomia		

Język wykładowy: polski		Poziom studiów: 1	
Forma studiów: stacjonarne i niestacjonarne	Status zajęć: kierunkowy - do wyboru	Numer semestru: 4 semestr letni	
Rok akademicki, od którego obowiązuje opis (rocznik):		2019/2020	Numer katalogowy: EKR-E-1SZ-4-15-KF-2019

Koordinator zajęć:	dr Tomasz Pawlonka		
Prowadzący zajęcia:	dr Tomasz Pawlonka		
Jednostka realizująca:	Katedra Finansów		
Jednostka zlecająca:	Wydział Ekonomiczny		
Założenia, cele i opis zajęć:	a. Zrozumienie i opanowanie terminologii stosowanej w teorii i praktyce analizy finansowej przedsiębiorstw b. Poznanie metod i narzędzi stosowanych w analizie finansowej przedsiębiorstw c. Umiejętność wykonania analizy finansowej na podstawie sprawozdań finansowych d. Umiejętność wyboru metody oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa w zależności od celu oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa Wykład 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. Analiza struktury i dynamiki rachunku zysków i strat. Analiza struktury i dynamiki rachunku przepływów pieniężnych. Analiza wskaźnikowa: wskaźniki płynności finansowej, wskaźniki rentowności, wskaźniki sprawności gospodarowania, wskaźniki zadłużenia, wskaźniki rynku kapitałowego. Analiza wskaźnikowa rachunku przepływów pieniężnych. Analiza dyskryminacyjna. Uczestnictwo w części wykładowej nie jest obowiązkowe. Ćwiczenia Praktyczne zastosowanie narzędzi analizy finansowej na potrzeby oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstw. Narzędzia stosowane w analizie finansowej. Analiza wstępna sprawozdań finansowych (pionowa i pozioma): analiza bilansu, analiza rachunku zysków i strat, analiza cash flow, ocena informacji dodatkowej. 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 z zastosowaniem wskaźników. Wykorzystanie analizy dyskryminacyjnej jako metody wspomagającej identyfikację zagrożenia bankructwem w przedsiębiorstwach. Analiza otoczenia przedsiębiorstwa z uwzględnieniem specyfiki branży. Uczestnictwo w ćwiczeniach jest obowiązkowe. Na ostatnich zajęciach Studenci oddają prowadzącemu przygotowane w grupach analizy finansowe.		
Formy dydaktyczne, liczba godzin:	a. wykład - liczba godzin: stacj: 20, niestacj. 12 b. ćwiczenia audytoryjne - liczba godzin: stacj: 10, niestacj. 4		
Metody dydaktyczne:	dyskusja, rozwiązywanie problemu, analiza i interpretacja tekstów źródłowych, konsultacje, wykład konwersacyjny, studium przypadku, indywidualne projekty studenckie		
Wymagania formalne i założenia wstępne:	Podstawy rachunkowości		

Efekty uczenia się:	Wiedza - Zna i rozumie: 1. Student zna i rozumie metody i narzędzia, w tym techniki pozyskiwania danych, właściwe dla nauk ekonomicznych, pozwalające opisywać kategorie, struktury i instytucje gospodarczo-społeczne oraz procesy zachodzące w nich i między nimi	Umiejętności - Potrafi: 2. Student potrafi wykorzystać wiedzę teoretyczną, dobrać właściwe metody i narzędzia oraz pozyskiwać dane do formułowania i analizowania prostych i złożonych procesów i zjawisk ekonomicznych, w tym dotyczących gospodarki żywnościowej; 3. Student potrafi krytycznie analizować, oceniać i interpretować zjawiska gospodarcze, wskazywać ich skutki i formułować rekomendacje dla polityki gospodarczej.	Kompetencje - Jest gotów do: 4. Student jest gotów do krytycznej oceny posiadanej wiedzy w zakresie ekonomii, uznawania znaczenia wiedzy w rozwiązywaniu problemów oraz zasięgania opinii ekspertów w przypadku trudności z samodzielnym ich rozwiązaniem
Sposób weryfikacji efektów uczenia się:	ocena prac wykonywanych w ramach pracy własnej studenta (efekty: 1, 2, 3, 4), ocena wykonania zadania projektowego (efekty: 2), ocena aktywności w trakcie zajęć (efekty: 1, 3, 4)		
Forma dokumentacji osiągniętych efektów uczenia się:	złożone projekty, karty oceny studenta (w tym na listach obecności)		
Elementy i wagi mające wpływ na ocenę końcową:	ocena prac wykonywanych w ramach pracy własnej studenta - 70%, ocena wykonania zadania projektowego - 20%, ocena aktywności w trakcie zajęć - 10%		
Miejsce realizacji zajęć:	Sala dydaktyczna z komputerem oraz rzutnikiem multimedialnym		
Literatura podstawowa i uzupełniająca: 1.1. Sierpińska M., Jachna T., 2017, Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa. 2.2. Gabrusewicz W., 2014, Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Teoria i zastosowanie, PWE, Warszawa. 3.3. Pomykańska B., Pomykański P., 2007, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Wydawnictwo Naukowe PWN 4.4. Bednarski L., 2007, Analiza finansowa w przedsiębiorstwie, Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne, Warszawa 5.5. Czekaj J., Dresler Z., 2009, Zarządzanie finansami przedsiębiorstw - podstawy teorii, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa			
Uwagi: +, ver-lw			

Wskaźniki ilościowe charakteryzujące moduł/przedmiot:	
Szacunkowa sumaryczna liczba godzin pracy studenta (kontaktowych i pracy własnej) niezbędna dla osiągnięcia zakładanych dla zajęć efektów uczenia się - na tej podstawie należy wypełnić pole ECTS:	70/64
Łączna liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia:	1.36/0.8 ECTS

Tabela zgodności kierunkowych efektów uczenia się z efektami przedmiotu:			
Kategoria efektu	Efekty uczenia się dla zajęć:	Odniesienie do efektów dla programu studiów dla kierunku	Oddziaływanie zajęć na efekt kierunkowy*)
Wiedza	1. Student zna i rozumie metody i narzędzia, w tym techniki pozyskiwania danych, właściwe dla nauk ekonomicznych, pozwalające opisywać kategorie, struktury i instytucje gospodarczo-społeczne oraz procesy zachodzące w nich i między nimi	EK1_KW03	2
Umiejętności	2. Student potrafi wykorzystać wiedzę teoretyczną, dobrać właściwe metody i narzędzia oraz pozyskiwać dane do formułowania i analizowania prostych i złożonych procesów i zjawisk ekonomicznych, w tym dotyczących gospodarki żywnościowej;	EK1_KU01	3
	3. Student potrafi krytycznie analizować, oceniać i interpretować zjawiska gospodarcze, wskazywać ich skutki i formułować rekomendacje dla polityki gospodarczej.	EK1_KU02	3
Kompetencje	4. Student jest gotów do krytycznej oceny posiadanej wiedzy w zakresie ekonomii, uznawania znaczenia wiedzy w rozwiązywaniu problemów oraz zasięgania opinii ekspertów w przypadku trudności z samodzielnym ich rozwiązaniem	EK1_KK01	2

*) 3 – zaawansowany i szczegółowy, 2 – znaczący, 1 – podstawowy