**Politechnika Warszawska Filia w Płocku**

**Kolegium Nauk Ekonomicznych i Społecznych**

**Karta przedmiotu**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Kod przedmiotu | | **FiRPS4, ZFiRPS4** | | | | | | | | | |
| Nazwa przedmiotu | | **ANALIZA FINANSOWA** | | | | | | | | ECTS | **4** |
| Profil kształcenia | | **PRAKTYCZNY** | | | | | | | | Rok akademicki | **2017/18** |
| Poziom kształcenia  (studiów) | | **STUDIA PIERWSZEGO STOPNIA** | | | | | | | | Semestr | **v** |
| Wydział | | **KOLEGIUM NAUK EKONOMICZNYCH I SPOŁECZNYCH** | | | | | | | | | |
| Kierunek | | **EKONOMIA** | | | Specjalność | | | **Finanse i rachunkowość** | | | |
| Osoba(y) prowadząca(e) przedmiot | | | | **DR MONIKA BURŻACKA** | | | | | | | |
| Tryb studiów | | | **Stacjonarne** | | | | | | | | |
| Forma prowadzenia studiów | | | wykłady | ćwiczenia | seminarium | | | Rygor | | | |
| Wymiar zajęć | | | **15** | **15** |  | | | **EGZAMIN** | | | |
| Tryb studiów | | | **Niestacjonarne** | | | | | | | | |
| Forma prowadzenia studiów | | | wykłady | ćwiczenia | seminarium | | | Rygor | | | |
| Wymiar zajęć | | | **8** | **16** |  | | | **EGZAMIN** | | | |
| Język prowadzenia zajęć | | | **POLSKI** | | | | | | | | |
| 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). | | | | | | | | |
| Wymagania wstępne. | | | | Analiza ekonomiczna, Rachunkowość, Matematyka, Statystyka | | | | | | | |
| **Opis efektów kształcenia dla przedmiotu** | | | | | | | | | | | |
| LP | Student, który zaliczył przedmiot osiągnął efekty: | | | | | SYMBOL  EKK | SYMBOL  EKO | | Sposób sprawdzenia efektu kształcenia | | |
| **WIEDZA** | | | | | | | | | | | |
| 1 | Zna istotę sporządzania sprawozdań finansowych oraz techniki ewidencjonowania i podziału kosztów oraz zasad prowadzenia rachunkowości. | | | | | K\_W14 | S1P\_W06  S1P\_W07 | | Egzamin pisemny, kolokwium w formie rozwiązywania zadań. Ocena przygotowanej samodzielnie analizy przy użyciu arkusza kalkulacyjnego.. | | |
| 2 | 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. | | | | | K\_W15 | S1P\_W06  S1P\_W07  S1P\_W11 | |
| **UMIEJĘTNOŚCI** | | | | | | | | | | | |
| 1 | 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 progu rentowności, zastosowania metod wyceny mnożników rynkowych, oceny ryzyka upadłości na bazie modeli wczesnego ostrzegania, potrafi także dokonywać analiz i ocen zarówno w czasie jak i w przestrzeni. | | | | | K\_U07 | S1P\_U03  S1P\_U07 | | Egzamin pisemny, kolokwium w formie rozwiązywania zadań. Ocena przygotowanej samodzielnie analizy przy użyciu arkusza kalkulacyjnego. | | |
| 2 | Potrafi przedstawić wynik analiz z wnioskami dostosowanymi do systemu decyzyjnego przedsiębiorstwa, w szczególności potrafi ocenić sytuację finansową firmy, dokonać porównań na rożnych poziomach agregacji oraz różnych obszarach. | | | | | K\_U09 | S1P\_U09 | |
| 3 | Potrafi zastosować wybrane metody w celu oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz realizowanej przez podmiot strategii biznesowej. | | | | | K\_U15 | S1P\_U02  S1P\_U04 | |
| **KOMPETENCJE SPOŁECZNE** | | | | | | | | | | | |
| 1 | Potrafi skutecznie komunikować się w zespole i współdziałać na różnych poziomach kompetencji, zależnie od typu zadania i składu zespołu, | | | | | K\_K02 | S1P\_K02  S1P\_K07 | | Ocena przygotowanej analizy przy użyciu arkusza kalkulacyjnego, aktywność na zajęciach. | | |
| 2 | Jest zdolny do analitycznego myślenia i formułowania opinii / sądów. | | | | | K\_K08 | S1P\_K04  S1P\_K07 | |
| **Treści programowe** | | | | | | | | | | | |
| **Studia stacjonarne** | | | | | | | | | | | |
| **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 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. | | | | | | | | | | | |
| **Studia niestacjonarne** | | | | | | | | | | | |
| **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 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. | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Forma i warunki zaliczenia** | | |
| 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. | | |
|  | | | |
| **Zalecana literatura** | | | |
| **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., Wyszkowska-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 | | | |
|  | | | |
| **Nakład pracy studenta (bilans punktów ECTS)** | | | |
| Forma nakładu pracy studenta | Obciążenie studenta [h] | | |
| studia  stacjonarne | studia  niestacjonarne | |
| Liczba godzin wg planu studiów | | | |
| Udział w wykładach | 15 | 8 | |
| Udział w ćwiczeniach | 15 | 16 | |
| Praca własna: st. stac: przegląd literatury – 15h, przygotowanie do ćwiczeń – 20h, przygotowanie do zaliczenia – 15h, przygotowanie do egzaminu – 20h; st. niest: przegląd literatury – 17h, przygotowanie do ćwiczeń – 20h, przygotowanie do zaliczenia – 15h, przygotowanie do egzaminu – 24h | 70 | 76 | |
| Sumaryczne obciążenie pracą studenta | **100** | **100** | |
| **Punkty ECTS za przedmiot** | **4** | | |
| **Uwagi:** | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Liczba punktów ECTS uzyskanych w bezpośrednim kontakcie z nauczycielem akademickim** | studia  stacjonarne | | studia  niestacjonarne |
| Liczba punktów ECTS według planu studiów ( wykłady + ćwiczenia) | 1,2 | 0,96 | |
| Inne formy kontaktu bezpośredniego ( 4h - egzaminy, 10h - konsultacje oraz 4h - zaliczenia i egzaminy w dodatkowych terminach) | **0,72** | **0,72** | |
| **Łącznie** | **1,92** | | **1,68** |
| **Uwagi:** | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nakład pracy studenta w ramach zajęć o charakterze praktycznym** | studia  stacjonarne | studia  niestacjonarne |
| Liczba godzin według planu studiów: | | |
| Udział w ćwiczeniach | 15 | 16 |
| Praca własna: st. stac: przegląd literatury – 10h, przygotowanie do ćwiczeń – 20h, przygotowanie do zaliczenia – 15h, st. niest: przegląd literatury – 10h, przygotowanie do ćwiczeń – 20h, przygotowanie do zaliczenia – 15h | 45 | 45 |
| **Suma godzin obciążeń studenta pracą o charakterze praktycznym** | 60 | 61 |
| **Punkty ECTS za pracę praktyczną** | 2,4 | 2,44 |
| **Uwagi:** |  |  |

………………………………….. ………………………………….

podpis Dyrektora KNEiS podpis prowadzącego zajęcia