


I. OGÓLNE INFORMACJE PODSTAWOWE O PRZEDMIOCIE (MODULE)								
Analiza finansowa								
Nazwa jednostki organizacyjnej prowadzącej kierunek:			 Akademia ANSiM		Akademia Nauk Społecznych i Medycznych w Lublinie <small>Akademia Nauk Stosowanych</small> Wydział Nauk Społecznych			
Nazwa kierunku studiów, poziom kształcenia:			Zarządzanie - studia I stopnia					
Profil kształcenia:			PRAKTYCZNY					
Nazwa specjalności:			Nie dotyczy					
Rodzaj modułu kształcenia: (wskazać właściwe)			Do wyboru / powiązany z przygotowaniem zawodowym					
Rok / Semestr:			III / 5					
Osoba koordynująca przedmiot:			Mgr Marta Sokół-Olszewska					
Wymagania wstępne (wynikające z następstwa przedmiotów):			Wiedza, umiejętności i kompetencje społeczne nabyte w ramach przedmiotów: Rachunkowość, Rachunkowość finansowa					
II. FORMY ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH ORAZ WYMIAR GODZIN								
	Wykład	Ćwiczenia	Konwersatorium	Laboratorium	Warsztaty	Seminarium	Praktyki	Suma godzin
Studia stacjonarne								
Studia niestacjonarne		10	10					75
III. METODY REALIZACJI ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH								
Formy zajęć			Metody dydaktyczne					
Konwersatorium / Ćwiczenia			Wykład metodą podawczą. Ćwiczenia z wykorzystaniem materiałów źródłowych (przykłady analiz finansowych). Ćwiczenia z wykorzystaniem narzędzi informacyjnych - edukacyjna gra biznesowa Marketplace. Metoda projektu, case study.					
IV. PRZEDMIOTOWE EFEKTY UCZENIA SIĘ Z ODNIESIEM DO EFEKTÓW UCZENIA SIĘ DLA KIERUNKU I OBSZARÓW								
Lp.	Opis przedmiotowych efektów uczenia się						Odniesienie do efektu kierunkowego	
Wiedza:								
P_W01	Zna i rozumie w zaawansowany sposób pojęcie analizy finansowej i jej miejsce w systemie informacyjnym przedsiębiorstwa oraz charakteryzuje tradycyjne i nowoczesne metody analizy finansowej.						Z1P_W01 Z1P_W02 Z1P_W10 Z1P_W12 Z1P_W13	
P_W02	Zna i rozumie w zaawansowany sposób zasady analizy pionowej i poziomej sprawozdania finansowego.						Z1P_W01 Z1P_W02 Z1P_W10 Z1P_W12 Z1P_W13	
P_W03	Zna i rozumie w zaawansowany sposób wskaźniki płynności, rotacji, rentowności oraz zadłużenia, a także omawia metody wyceny jednostki gospodarczej.						Z1P_W01 Z1P_W02 Z1P_W10 Z1P_W12 Z1P_W13	
P_W04	Zna i rozumie w zaawansowany sposób metody analizy dyskryminacyjnej w ocenie zagrożenia upadłością oraz systemy ratingowe i rankingi.						Z1P_W01 Z1P_W02	

		Z1P_W10 Z1P_W12 Z1P_W13
P_W05	Zna i rozumie w zaawansowany sposób metody oceny efektywności procesów inwestycyjnych (NPV, IRR, PI, PP).	Z1P_W01 Z1P_W02 Z1P_W10 Z1P_W12 Z1P_W13
Umiejętności:		
P_U01	Potrafi wykonać analizę pionową i poziomą sprawozdania finansowego oraz obliczyć i interpretować wskaźniki płynności, rotacji, rentowności oraz zadłużenia.	Z1P_U01 Z1P_U02 Z1P_U03 Z1P_U05 Z1P_U06 Z1P_U09
P_U02	Potrafi stosować metody wyceny jednostki gospodarczej oraz przewidywać zagrożenie upadłością jednostek gospodarczych używając metod analizy dyskryminacyjnej.	Z1P_U01 Z1P_U02 Z1P_U03 Z1P_U05 Z1P_U06 Z1P_U09
P_U03	Potrafi ocenić efektywność projektów inwestycyjnych NPV, IRR, PI, PP oraz stosować analizę wrażliwości.	Z1P_U01 Z1P_U02 Z1P_U03 Z1P_U05 Z1P_U06 Z1P_U09
Kompetencje społeczne		
P_K01	Jest gotów do etycznego postępowania przy wykonywaniu analizy finansowej.	Z1P_K07
V. TREŚCI KSZTAŁCENIA		
Lp.	Konwersatorium:	Odniesienie do przedmiotowych efektów uczenia się
T1	Pojęcie analizy finansowej i jej miejsce w systemie informacyjnym przedsiębiorstwa. Źródła analizy finansowej. Tradycyjne i nowoczesne metody analizy finansowej.	P_W01
T2	Analiza pionowa i pozioma sprawozdania finansowego.	P_W02
T3	Zastosowanie wskaźników ekonomiczno- finansowych w analizie finansowej jednostki gospodarczej: analiza płynności, rotacji, rentowności oraz zadłużenia.	P_W03
T4	Analiza sytuacji kapitałowej przedsiębiorstwa. Średni ważony koszt kapitału.	P_W03
T5	Metody wyceny jednostki gospodarczej.	P_W03
T6	Analiza dyskryminacyjna w ocenie zagrożenia upadłością.	P_W04
T7	Systemy ratingowe i rankingi w zarządzaniu przedsiębiorstwem.	P_W04
T8	Metody oceny efektywności procesów inwestycyjnych (NPV, IRR, PI, PP).	P_W05
Lp.	Ćwiczenia:	Odniesienie do przedmiotowych efektów uczenia się

T9	Prezentacja i omówienie przykładowych analiz finansowych oraz ich źródeł.	P_ W01, P_ W02 P_ U01, P_ K01
T10	Analiza i interpretacja wskaźników struktury oraz dynamiki elementów sprawozdania finansowego.	P_ W02, P_ U01 P_ K01
T11	Obliczanie wskaźników ekonomiczno- finansowych: płynności, rotacji, rentowności i zadłużenia oraz ich interpretacja.	P_ W03, P_ U01 P_ K01
T12	Wycena kapitału własnego i zobowiązań. Obliczanie średniego ważonego kosztu kapitału na przykładach z zastosowaniem różnych źródeł finansowania.	P_ W03, P_ U02 P_ K01
T13	Zastosowanie metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) oraz metody mnożnikowej do wyceny wartości przedsiębiorstwa.	P_ W03, P_ U02 P_ K01
T14	Przykłady zastosowania analizy dyskryminacyjnej w ocenie zagrożenia upadłością.	P_ W04, P_ U02 P_ K01
T15	Przykłady zastosowania systemów ratingowych i rankingów.	P_ W04, P_ U02 P_ K01
T16	Obliczanie NPV, IRR, PI, PP oraz analiza wrażliwości projektów inwestycyjnych.	P_ W05, P_ U03 P_ K01

VI. METODY WERYFIKACJI EFEKTÓW UCZENIA SIĘ

Efekty uczenia się	Metoda weryfikacji	Forma zajęć, w ramach której weryfikowany jest EU
Wiedza:		
P_ W01	Egzamin pisemny.	T1, T9
P_ W02	Egzamin pisemny.	T2, T9, T10
P_ W03	Egzamin pisemny.	T3-T5, T11, T12
P_ W04	Egzamin pisemny.	T6-T7, T14, T15
P_ W05	Egzamin pisemny.	T8, T16
Umiejętności:		
P_ U01	Obserwacja i ocena wykonania zadania praktycznego.	T9, T10, T11
P_ U02	Obserwacja i ocena wykonania zadania praktycznego.	T12, T13, T14, T15
P_ U03	Obserwacja i ocena wykonania zadania praktycznego.	T16
Kompetencje społeczne:		
P_ K01	Obserwacja i ocena wykonania zadania praktycznego.	T9, T10, T11, T12, T13, T14, T15, T16

VII. KRYTERIA OCENY OSIĄGNIĘTYCH EFEKTÓW UCZENIA SIĘ

Efekty uczenia się	Ocena niedostateczna Student nie zna, nie rozumie, nie potrafi, nie jest gotów:	Zakres ocen 3,0-3,5 Student zna, rozumie, potrafi, jest gotów	Zakres ocen 4,0-4,5 Student zna, rozumie, potrafi, jest gotów	Ocena bardzo dobra Student zna, rozumie, potrafi, jest gotów
Dla każdego z efektów uczenia się określonego dla modułu w zakresie wiedzy, umiejętności i kompetencji	Student uzyskuje poniżej 50% max. liczby punktów dla danego efektu	Student uzyskuje od 51 do 60% max. liczby punktów dla danego efektu na ocenę 3 oraz Student uzyskuje od 61 do 70% max. liczby punktów dla danego efektu na ocenę 3,5	Student uzyskuje od 71 do 80% max. liczby punktów dla danego efektu na ocenę 4 oraz Student uzyskuje od 81 do 90% max. liczby punktów dla danego efektu na ocenę 4,5	Student uzyskuje powyżej 91% max. liczby punktów dla danego efektu

Forma zaliczenia części ćwiczeniowej – zadanie praktyczne / projekt.

Opracowane zadania praktyczne / projekty oceniane są w oparciu o następującą skalę punktową:

0-50% pkt – ocena niedostateczna (2,0),

51-60% pkt – ocena dostateczna (3,0),

61-70% pkt – ocena dostateczna plus (3,5),

71-80% pkt – ocena dobra (4,0),

81-90% pkt – ocena dobra plus (4,5),
91-100% pkt – ocena bardzo dobra (5,0).

VIII. NAKŁAD PRACY STUDENTA – WYMIAR GODZIN I BILANS PUNKTÓW ECTS

Rodzaj aktywności ECTS	Obciążenie studenta	
	Studia stacjonarne	Studia niestacjonarne
Udział w zajęciach dydaktycznych (wykłady, ćwiczenia, konwersatoria, projekt, laboratoria, warsztaty, seminaria)		20
Samodzielne przygotowanie się do zajęć dydaktycznych		20
Przygotowanie się do zaliczenia zajęć dydaktycznych		25
Sumaryczne obciążenie pracą studenta (25h = 1 ECTS) SUMA godzin/ECTS		75/3,0
Obciążenie studenta w ramach zajęć w bezpośrednim kontakcie z nauczycielem		20/0,8
Obciążenie studenta w ramach zajęć związanych z praktycznym przygotowaniem zawodowym		75/3,0
Obciążenie studenta w ramach zajęć do wyboru		75/3,0

IX. LITERATURA PRZEDMIOTU ORAZ INNE MATERIAŁY DYDAKTYCZNE

Literatura podstawowa przedmiotu:

Sierpińska M., Jachna T., „Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych”, PWN 2022, wyd. III.

Gołębiowski G., Grycuk A., Tłaczała A., „Analiza finansowa przedsiębiorstwa”, Difin 2020.

Literatura uzupełniająca przedmiotu:

Wilczyńska M., „Analiza wskaźnikowa jako narzędzie wykorzystywane do oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa”. WNUS 2018.

Nowak E. „ Analiza sprawozdań finansowych”. Warszawa: PWE 2023.

Inne materiały dydaktyczne:

edukacyjna gra biznesowa Marketplace.

przykładowe analizy finansowe.