


I. OGÓLNE INFORMACJE PODSTAWOWE O PRZEDMIOCIE (MODULE)								
Financial Analysis								
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			Ćwiczenia z wykorzystaniem materiałów źródłowych (przykłady analiz finansowych). Ćwiczenia z wykorzystaniem narzędzi informatycznych - edukacyjna gra biznesowa Marketplace., Metoda projektu, case study. Wykład -metoda podawcza					
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 przewiduje 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 stosuje analizę wrażliwości.	Z1P_U01 Z1P_U02 Z1P_U01 Z1P_U02 Z1P_U03 Z1P_U05 Z1P_U06 Z1P_U09
P_U04	Potrafi wykorzystać znajomość języka angielskiego w analizie finansowej.	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	The concept of financial analysis and its place in the enterprise information system. Sources of Financial analysis. Traditional and modern methods of financial analysis.	P_W01, P_U04
T2	Structure and dynamic analysis of financial statements.	P_W02, P_U04
T3	The use of financial and economic indicators: liquidity, rotation, profitability and debt.	P_W03, P_U04
T4	Analysis of the company's capital position. The weighted average cost of capital.	P_W03, P_U04
T5	Valuation methods of enterprise.	P_W03, P_U04

T6	Discriminant analysis in assessing the threat of bankruptcy.	P_W04, P_U04
T7	Rating and ranking systems in business management.	P_W04, P_U04
T8	Investment appraisal methods (NPV, IRR, PI, PP).	P_W05, P_U04
Lp.	Ćwiczenia:	Odniesienie do przedmiotowych efektów uczenia się
T9	Presentation and discussion of examples of financial analysis and their sources.	P_W01, P_W02 P_U01, P_U04 P_K01
T10	Analysis and interpretation of the indicators of the structure and dynamics of the elements of the financial statements.	P_W02, P_U01 P_U04, P_K01
T11	The calculation of economic indicators - of financial liquidity, rotation, profitability and debt and their interpretation.	P_W03, P_U01 P_U04, P_K01
T12	Valuation of equity and liabilities. Calculation of weighted average cost of capital for examples with different sources of financing.	P_W03, P_U02 P_U04, P_K01
T13	The use of discounted cash flow method (DCF) and the multiplier method for the valuation of the company.	P_W03, P_U02 P_U04, P_K01
T14	Examples of the application of discriminant analysis in the assessment of risk of bankruptcy.	P_W04, P_U02 P_U04, P_K01
T15	Examples of the use of rating and ranking systems.	P_W04, P_U02 P_U04, P_K01
T16	Calculation of NPV, IRR, PI, PP and sensitivity analysis of investment projects.	P_W05, P_U03 P_U04, 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
P_U04	Obserwacja i ocena wykonania zadania praktycznego.	T1-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	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 71 do 80% max. liczby punktów dla danego efektu na ocenę 4 oraz	Student uzyskuje powyżej 91% max. liczby punktów dla danego efektu

wiedzy, umiejętności i kompetencji		Student uzyskuje od 61 do 70% max. liczby punktów dla danego efektu na ocenę 3,5	Student uzyskuje od 81 do 90% max. liczby punktów dla danego efektu na ocenę 4,5	
--	--	--	--	--

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