**Nazwa przedmiotu:**

Analiza finansowa

**Koordynator przedmiotu:**

dr Magdalena Grabowska

**Status przedmiotu:**

Obowiązkowy

**Poziom kształcenia:**

Studia I stopnia

**Program:**

Ekonomia

**Grupa przedmiotów:**

Obowiązkowe

**Kod przedmiotu:**

FiRPS4

**Semestr nominalny:**

5 / rok ak. 2021/2022

**Liczba punktów ECTS:**

3

**Liczba godzin pracy studenta związanych z osiągnięciem efektów uczenia się:**

Udział w wykładach 15h
Udział w ćwiczeniach 15h
Praca własna: przegląd literatury – 6h, przygotowanie do ćwiczeń – 14h, przygotowanie do zaliczenia – 15h, przygotowanie do egzaminu – 100h;
Sumaryczne obciążenie pracą studenta 75h

**Liczba punktów ECTS na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich:**

1,92

**Język prowadzenia zajęć:**

polski

**Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach zajęć o charakterze praktycznym:**

1,92

**Formy zajęć i ich wymiar w semestrze:**

|  |  |
| --- | --- |
| Wykład:  | 15h |
| Ćwiczenia:  | 15h |
| Laboratorium:  | 0h |
| Projekt:  | 0h |
| Lekcje komputerowe:  | 0h |

**Wymagania wstępne:**

Analiza ekonomiczna, Rachunkowość, Matematyka, Statystyka

**Limit liczby studentów:**

min. 24

**Cel przedmiotu:**

Cel główny: zapoznanie z teoretycznymi i praktycznymi aspektami analizy finansowej.
Celem nauczania przedmiotu jest przygotowanie studenta do samodzielnej oceny sytuacji ekonomiczno – finansowej podmiotów gospodarczych, organizacji, sekcji / działów gospodarki, w tym w szczególności: analizy sprawozdań finansowych i wskaźników finansowych, dekompozycji wskaźników finansowych, oceny ryzyka zagrożenia upadłością i wykorzystania systemów wczesnego ostrzegania.

**Treści kształcenia:**

Wykłady:
Istota, pojęcie, funkcje analizy finansowej Wstępna analiza sprawozdań finansowych
Ocena kondycji finansowej na podstawie analizy wskaźnikowej: wskaźniki płynności,
aktywności (rotacji), stopnia zadłużenia, możliwości obsługi długu i rentowności, dekompozycja wskaźników.
Analiza marginalna (dźwignia operacyjna, finansowa, połączona, mnożniki zysku)
Systemy i sposoby oceny pogarszającej się sytuacji finansowej jednostki gospodarczej: systemy wczesnego ostrzegania, analiza dyskryminacyjna.
Systemy rankingowe i ratingowe.
Ćwiczenia:
Wstępna analiza sprawozdań finansowych: bilansu, rachunku zysków i strat, informacji
dodatkowej, rachunku środków pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym.
Ocena kondycji finansowej na podstawie analizy wskaźnikowej: wskaźniki płynności,
aktywności (rotacji), stopnia zadłużenia, możliwości obsługi długu i rentowności, dekompozycja wskaźnikow Analiza marginalna

**Metody oceny:**

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. Zaliczenie ćwiczeń jest warunkiem przystąpienia do egzaminu.

**Egzamin:**

tak

**Literatura:**

1. Beata Kotowska, Aldona Uziębło, Olga Wyszkowska-Kniewska, Analiza finansowa w przedsiębiorstwie, CeDeWu, Warszawa 2018
2. Gołębiowski G., Grycuk A., Tłaczała A., Wiśniewski P., Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Difin, Warszawa 2014
3. W. Dębski, Teoretyczne i praktyczne aspekty zarządzania finansami przedsiębiorstwa, WN PWN, Warszawa 2005
Uzupełniająca 1.M. Grabowska, Zarządzanie płynnością finansową przedsiębiorstw, CeDeWu, Warszawa 2017
2. E. Śnieżek, M. Wiatr, Interpretacja i analiza przepływów pieniężnych, Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o., Warszawa 2011

**Witryna www przedmiotu:**

https://www.pw.plock.pl/Kolegium-NEiS

**Uwagi:**

brak

## Charakterystyki przedmiotowe

### Profil praktyczny - wiedza

**Charakterystyka K\_W14:**

Zna istotę sporządzania sprawozdań finansowych oraz techniki ewidencjonowania i podziału kosztów oraz zasad prowadzenia rachunkowości.

Weryfikacja:

Pisemny egzamin testowy. Kolokwium w formie rozwiązywania zadań.

**Powiązane charakterystyki kierunkowe:** K\_W14

**Powiązane charakterystyki obszarowe:**

**Charakterystyka K\_W15:**

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.

Weryfikacja:

Pisemny egzamin testowy. Kolokwium w formie rozwiązywania zadań.

**Powiązane charakterystyki kierunkowe:** K\_W15

**Powiązane charakterystyki obszarowe:**

### Profil praktyczny - umiejętności

**Charakterystyka K\_U07:**

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.

Weryfikacja:

Pisemny egzamin testowy. Kolokwium w formie rozwiązywania zadań.

**Powiązane charakterystyki kierunkowe:** K\_U07

**Powiązane charakterystyki obszarowe:**

**Charakterystyka K\_U09:**

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.

Weryfikacja:

Egzamin pisemny, kolokwium w formie rozwiązywania zadań. Ocena przygotowanej samodzielnie analizy przy użyciu arkusza kalkulacyjnego.

**Powiązane charakterystyki kierunkowe:** K\_U09

**Powiązane charakterystyki obszarowe:**

**Charakterystyka K\_U15:**

Potrafi zastosować wybrane metody w celu oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz realizowanej przez podmiot strategii biznesowej.

Weryfikacja:

Egzamin pisemny, kolokwium w formie rozwiązywania zadań. Ocena przygotowanej samodzielnie analizy przy użyciu arkusza kalkulacyjnego.

**Powiązane charakterystyki kierunkowe:** K\_U15

**Powiązane charakterystyki obszarowe:**

### Profil praktyczny - kompetencje społeczne

**Charakterystyka K\_K02:**

Potrafi skutecznie komunikować się w zespole i współdziałać na różnych poziomach kompetencji, zależnie od typu zadania i składu zespołu,

Weryfikacja:

Ocena przygotowanej analizy przy użyciu arkusza kalkulacyjnego, aktywność na zajęciach.

**Powiązane charakterystyki kierunkowe:** K\_KO2

**Powiązane charakterystyki obszarowe:**

**Charakterystyka K\_K08:**

Jest zdolny do analitycznego myślenia i formułowania opinii / sądów.

Weryfikacja:

Ocena przygotowanej analizy przy użyciu arkusza kalkulacyjnego, aktywność na zajęciach.

**Powiązane charakterystyki kierunkowe:** K\_KO8

**Powiązane charakterystyki obszarowe:**