

I. OGÓLNE INFORMACJE PODSTAWOWE O PRZEDMIOCIE (MODULE)

Analiza finansowa										
Nazwa jednostki organizacyjnej prowadzącej kierunek:			Uczelnia Biznesu i Nauk Stosowanych „Varsovia”							
Nazwa kierunku studiów, poziom kształcenia:			Finanse i rachunkowość - studia I stopnia							
Profil kształcenia:			PRAKTYCZNY							
Nazwa specjalności:			Nie dotyczy							
Rodzaj modułu kształcenia: (wskazać właściwe)			Kierunkowy							
Rok / Semestr:			II / 4							
Osoba koordynująca przedmiot:			Koordynator przedmiotu							
Wymagania wstępne (wynikające z następstwa przedmiotów):			Wiedza, umiejętności i kompetencje społeczne nabyte w ramach przedmiotów: Rachunkowość, Finanse							
II. FORMY ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH ORAZ WYMIAR GODZIN										
	Wykład	Ćwiczenia	Konwersatorium	Laboratorium	Warsztaty	Projekt	Seminarium	Praktyki	Egzamin / zaliczenie	Suma godzin
Studia stacjonarne	15	34							4	53
Studia niestacjonarne	10	20							2	32
III. METODY REALIZACJI ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH										
Formy zajęć			Metody dydaktyczne							
Wykład			Wykład z dyskusją, metoda podawcza.							
Ćwiczenia/ warsztaty			Ćwiczenia z wykorzystaniem materiałów źródłowych (przykłady analiz finansowych).							
IV. PRZEDMIOTOWE EFEKTY KSZTAŁCENIA Z ODNIESIENIEM DO EFEKTÓW KSZTAŁCENIA DLA KIERUNKU I OBSZARÓW										
Lp.	Opis przedmiotowych efektów kształcenia								Odniesienie do efektu kierunkowego	
Wiedza:										
P_W01	Omawia pojęcie analizy finansowej i jej miejsce w systemie informacyjnym przedsiębiorstwa oraz charakteryzuje tradycyjne i nowoczesne metody analizy finansowej.								K_W05, K_W06, K_W10	
P_W02	Omawia zasady analizy pionowej i poziomej sprawozdania finansowego.								K_W06, K_W10	
P_W03	Charakteryzuje wskaźniki płynności, rotacji, rentowności oraz zadłużenia, a także omawia metody wyceny jednostki gospodarczej.								K_W05, K_W06, K_W10	
P_W04	Charakteryzuje metody analizy dyskryminacyjnej w ocenie zagrożenia upadłością oraz systemy ratingowe i rankingi.								K_W05, K_W06, K_W10	
P_W05	Charakteryzuje metody oceny efektywności procesów inwestycyjnych (NPV, IRR, PI, PP).								K_W05, K_W06, K_W10	

Umiejętności:		
P_U01	Umie wykonać analizę pionową i poziomą sprawozdania finansowego oraz obliczyć i interpretować wskaźniki płynności, rotacji, rentowności oraz zadłużenia.	K U06, K U10, K_U12
P_U02	Stosuje metody wyceny jednostki gospodarczej oraz przewiduje zagrożenie upadłością jednostek gospodarczych używając metod analizy dyskryminacyjnej.	K U06, K U10, K_U12
P_U03	Ocenia efektywność projektów inwestycyjnych NPV, IRR, PI, PP oraz stosuje analizę wrażliwości.	K U06, K U10, K_U12
Kompetencje społeczne:		
P_K01	Wykazuje przygotowanie do etycznego postępowania przy wykonywaniu analizy finansowej.	K_K03
V. TREŚCI KSZTAŁCENIA		
Lp.	Wykład:	Odniesienie do przedmiotowych efektów kształcenia
W1	Pojęcie analizy finansowej i jej miejsce w systemie informacyjnym przedsiębiorstwa. Źródła analizy finansowej. Tradycyjne i nowoczesne metody analizy finansowej.	P_W01
W2	Analiza pionowa i pozioma sprawozdania finansowego.	P_W02
W3	Zastosowanie wskaźników ekonomiczno-finansowych w analizie finansowej jednostki gospodarczej: analiza płynności, rotacji, rentowności oraz zadłużenia.	P_W03
W4	Analiza sytuacji kapitałowej przedsiębiorstwa. Średni ważony koszt kapitału.	P_W03
W5	Metody wyceny jednostki gospodarczej.	P_W03
W6	Analiza dyskryminacyjna w ocenie zagrożenia upadłością.	P_W04
W7	Systemy ratingowe i rankingi w zarządzaniu przedsiębiorstwem.	P_W04
W8	Metody oceny efektywności procesów inwestycyjnych (NPV, IRR, PI, PP).	P_W05
Lp.	Ćwiczenia / warsztaty:	Odniesienie do przedmiotowych efektów kształcenia
Ćw1	Prezentacja i omówienie przykładowych analiz finansowych oraz ich źródeł.	P W01, P W02, P_U01, P_K01
Wr1	Analiza i interpretacja wskaźników struktury oraz dynamiki elementów sprawozdania finansowego.	P W02, P U01, P_K01
Wr2	Obliczanie wskaźników ekonomiczno - finansowych: płynności, rotacji, rentowności i zadłużenia oraz ich interpretacja.	P W03, P U01, P_K01
Wr3	Wycena kapitału własnego i zobowiązań. Obliczanie średniego ważonego kosztu kapitału na przykładach z zastosowaniem różnych źródeł finansowania.	P W03, P U02, P_K01
Wr4	Zastosowanie metody zdyskontowanych przepływów pieniężnych (DCF) oraz metody mnożnikowej do wyceny wartości przedsiębiorstwa.	P W03, P U02, P_K01
Ćw2	Przykłady zastosowania analizy dyskryminacyjnej w ocenie zagrożenia upadłością.	P W04, P U02, P_K01
Ćw3	Przykłady zastosowania systemów ratingowych i rankingów.	P W04, P U02, P_K01
Wr5	Obliczanie NPV, IRR, PI, PP oraz analiza wrażliwości projektów inwestycyjnych.	P W05, P U03, P_K01

VI. METODY WERYFIKACJI EFEKTÓW KSZTAŁCENIA

Efekty kształcenia	Metoda weryfikacji	Forma zajęć, w ramach której weryfikowany jest EK
Wiedza:		
P_W01	Egzamin pisemny.	W1, Ćw1
P_W02	Egzamin pisemny.	W2, Ćw1, Wr1,
P_W03	Egzamin pisemny.	W3, W4, W5, Wr2, Wr3, Wr4
P_W04	Egzamin pisemny.	W6, W7, Ćw2, Ćw3
P_W05	Egzamin pisemny.	W8, Wr5
Umiejętności:		
P_U01	Obserwacja i ocena wykonania zadania praktycznego.	Ćw1, Wr1, Wr2
P_U02	Obserwacja i ocena wykonania zadania praktycznego.	Wr3, Wr4, Ćw2, Ćw3
P_U03	Obserwacja i ocena wykonania zadania praktycznego.	Wr5
Kompetencje społeczne:		
P_K01	Obserwacja i ocena wykonania zadania praktycznego.	Wr1, Wr2, Wr3, Wr4 Wr5, Ćw1, Ćw2, Ćw3,

VII. 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) - SUMA godzin - z punktu II	53 h	32 h
Egzaminy/zaliczenia	4 h	2 h
Projekt / esej / studium przypadku / zadanie praktyczne	-	-
Samodzielne przygotowanie się do zajęć dydaktycznych	40 h	58 h
Przygotowanie się do zaliczenia zajęć dydaktycznych	32 h	35 h
Sumaryczne obciążenie pracą studenta (25h = 1 ECTS) SUMA godzin/ECTS	125 h / 5 ECTS	125 h / 5 ECTS
Obciążenie studenta w ramach zajęć w bezpośrednim kontakcie z nauczycielem	53 h / 2 ECTS	32 h / 1,3 ECTS
Obciążenie studenta w ramach zajęć o charakterze praktycznym	50/2	50/2
Obciążenie studenta w ramach zajęć związanych z praktycznym przygotowaniem zawodowym	75/3	75/3

VIII. LITERATURA PRZEDMIOTU ORAZ INNE MATERIAŁY DYDAKTYCZNE

Literatura podstawowa przedmiotu:

Gabrusewicz W., Metody analizy finansowej przedsiębiorstwa, PWE, 2022

Kotowska B., Uziębło A., Wyszowska-Kaniewska O., Analiza finansowa w przedsiębiorstwie, przykłady, zadania i rozwiązania przykłady, zadania i rozwiązania, CeDeWu, 2023

Literatura uzupełniająca przedmiotu:

- Nita B. (red.), Teoria rachunkowości Sprawozdawczość i analiza finansowa, Wyd. Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu, Wrocław 2015.

- Waśniewski P., Gołębiowski G., Gryciuk A., Tłaczała A. (red.), Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Difin, Warszawa 2016.
- Waśniewski T., Skoczylas W., Teoria i praktyka analizy finansowej w przedsiębiorstwie. Fundacja Rozwoju Rachunkowości w Polsce. Warszawa 2004.
- Wędzki D., Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego, Wolters Kluwer, Kraków 2015.
- Wypych M., (red.) Finanse przedsiębiorstwa z elementami zarządzania i analizy. Absolwent. Łódź 2007.
- Strony internetowe z analizami finansowymi, np. GPW.

Inne materiały dydaktyczne: Przykładowe analizy finansowe, raporty giełdowe