



MAŁOPOLSKA WYŻSZA SZKOŁA EKONOMICZNA W TARNOWIE

## KARTA PROGRAMOWA

Moduł kształcenia		Analiza finansowa – M2	
Nazwa modułu kształcenia w języku angielskim	Financial analysis		
Kierunek studiów	Zarządzanie		
Profil kształcenia	ogólnoakademicki		
Forma kształcenia	studia niestacjonarne		
Poziom przedmiotu (podstawowy/specjalnościowy/ ogólnouczelniany/kierunkowy/praktyczny)	specjalnościowy		
Status przedmiotu (obowiązkowy/do wyboru)	obowiązkowy		
Poziom modułu kształcenia	I stopień		
Język wykładowy	polski		
Semestr realizacji modułu	V		
Liczba punktów ECTS	3		
Liczba godzin	Forma modułu: wykład	Forma modułu: ćwiczenia	
	10	10	
Jednostka realizująca moduł	Katedra Finansów i Rachunkowości		
Moduły poprzedzające	Rachunkowość finansowa, Międzynarodowe standardy rachunkowości, Finanse przedsiębiorstwa		

### Syntetyczna charakterystyka modułu

Moduł porusza zagadnienia sprawozdawczości finansowej w kontekście obowiązujących norm prawnych. Skoncentrowany jest wokół metod, procedur i narzędzi wykorzystywanych w analizie finansowej.

### Cele modułu

Zastosowanie w praktyce zasad rachunkowości odnoszących się do sprawozdań finansowych przeznaczonych do analizy finansowej, poznanie elementów analizy finansowej i majątkowej. Wypracowanie umiejętności przetwarzania informacji analitycznych, umożliwiających ocenę danej jednostki.

### Opis efektów kształcenia modułu

Symbol efektu kształcenia dla modułu	Osiągnięte efekty kształcenia	Odniesienie do efektów kształcenia dla kierunku
		<b>Wiedza:</b>
W_01	Wyjaśnia cel i zasady sporządzania analizy.	K_W10++
		<b>Umiejętności:</b>
U_01	Stosuje poznane narzędzia i procedury w analizie finansowej.	K_U02+++ K_U03++
		<b>Kompetencje społeczne:</b>
K_01	Samodzielnie podejmuje i inicjuje działania badawcze.	K_K03+

Treści kształcenia modułu	
Forma modułu: wykład	Forma modułu: ćwiczenia
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Istota analizy rocznych sprawozdań finansowych w Polsce i na świecie: <ul style="list-style-type: none"> <li>– cele analizy finansowej jako elementu działania zorganizowanego w sensie prakseologicznym,</li> <li>– praktyczna ocena przydatności analizy finansowej.</li> </ul> </li> <li>2. Analiza finansowa i jej rola w systemie analizy ekonomicznej – podstawowe różnice.</li> <li>3. Metodologia i zakres analizy finansowej</li> <li>4. Procedura wnioskowania – interpretacja uzyskanych wyników.</li> <li>5. Analiza wstępna sprawozdania finansowego,</li> <li>6. Dobór wskaźników finansowych do analizy wskaźnikowej,</li> <li>7. Wskaźniki rynku kapitałowego,</li> <li>8. Badanie zdolności jednostki do kontynuacji działania,</li> <li>9. Analiza finansowa w warunkach rachunkowości informatycznej.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zastosowanie analizy wstępnej: <ul style="list-style-type: none"> <li>– Analiza pionowa,</li> <li>– Analiza pozioma,</li> <li>– Analiza pionowo – pozioma.</li> </ul> </li> <li>2. Analiza wskaźnikowa – studium przypadku: <ul style="list-style-type: none"> <li>– Analiza płynności,</li> <li>– Analiza rentowności,</li> <li>– Analiza wspomaganie finansowego,</li> <li>– Analiza obrotowości,</li> <li>– Analiza wskaźników rynku kapitałowego</li> </ul> </li> <li>3. Dobór bazy porównawczej oraz interpretacja uzyskanych wyników,</li> <li>4. Analiza ryzyka upadłości</li> </ol>

<b>Literatura podstawowa</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kotowska B., Uziębło A., <i>Analiza finansowa w przedsiębiorstwie. Przykłady, zadania i rozwiązania</i>. Wyd. CeDeWu, Warszawa 2011,</li> <li>2. Micherda B., <i>Sprawozdania finansowe i ich analiza: analiza finansowa</i>, Stowarzyszenie Księgowych w Polsce. Zarząd Główny. Instytut Certyfikacji Zawodowej Księgowych, Warszawa 2011,</li> <li>3. Pomykalska B., Pomykalski P., <i>Analiza finansowa przedsiębiorstwa</i>, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2011,</li> <li>4. Hołda A., Micherda B., <i>Kontynuacja działalności jednostki i modele ostrzegające przed upadłością</i>, KIBR, Warszawa 2007,</li> <li>5. Bednarski L., <i>Analiza finansowa w przedsiębiorstwie</i>, Warszawa: Wydawnictwo PWE (kilka wydań).</li> <li>6. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.).</li> <li>7. Podręcznik audytu wewnętrznego: analiza ryzyka oraz metody oceny ryzyka (strona internetowa <a href="http://www.mofnet.gov.pl">www.mofnet.gov.pl</a>).</li> </ol>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gabrusewicz W., <i>Sprawozdanie finansowe przedsiębiorstwa: jednostkowe i skonsolidowane</i>. PWE, Warszawa 2011,</li> <li>2. Gos W., <i>Bilans: znaczenie, koncepcje sporządzania, formy prezentacji</i>. PWE, Warszawa 2011,</li> <li>3. Jachna T., Sierpińska M., <i>Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych</i>, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2011,</li> <li>4. <i>Standard zarządzania ryzykiem</i>, Federation of European Risk Management Associations, 2003.</li> <li>5. Gołaszewski P., Urbanek P., Walińska E., <i>Analiza sprawozdań finansowych</i>, Łódź: Stowarzyszenie Księgowych w Polsce, Łódź 2001,</li> <li>6. <i>Kontrola wewnętrzna – zintegrowana koncepcja ramowa</i>, Fundacja Rozwoju Rachunkowości, Warszawa 1999.</li> <li>7. Kanon dobrych praktyk rynku finansowego (strona internetowa <a href="http://www.kibr.org.pl">www.kibr.org.pl</a>).</li> </ol>

Metody dydaktyczne
<p>Wykłady i ćwiczenia wraz z analizami przypadków praktycznych (<i>case studies</i>) w celu aktywizacji pracy studentów, wspomagane technikami audiowizualnymi.</p> <p>Sluchacze powinni być zaopatrzeni w pomoce dydaktyczne w postaci tekstów MSR/MSSF pobranych ze strony internetowej Ministerstwa Finansów (zakładka: rachunkowość).</p>