



MAŁOPOLSKA WYŻSZA SZKOŁA EKONOMICZNA W TARNOWIE

## KARTA PROGRAMOWA

Moduł kształcenia	Analiza finansowa – M1	
Nazwa modułu kształcenia w języku angielskim	Financial analysis	
Kierunek studiów	Finanse i rachunkowość	
Profil kształcenia	praktyczny	
Forma kształcenia	studia stacjonarne	
Poziom przedmiotu (podstawowy/specjalnościowy/ ogólnouczelniany)	specjalnościowy	kształtujący umiejętności praktyczne
Status przedmiotu (obowiązkowy/do wyboru)	obowiązkowy	
Poziom modułu kształcenia	I stopień	
Język wykładowy	polski	
Semestr realizacji modułu	V	
Liczba punktów ECTS	5	
Liczba godzin	Forma modułu: wykład	Forma modułu: ćwiczenia
	20	20
Jednostka realizująca moduł	Katedra Finansów i Rachunkowości	
Moduły poprzedzające	Rachunkowość finansowa, Finanse przedsiębiorstwa	

### Syntetyczna charakterystyka modułu

Moduł porusza zagadnienia metod, procedur i narzędzi wykorzystywanych w procesie analizy i oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa, głównie na podstawie danych pochodzących ze sprawozdań finansowych.

### Cele modułu

Wypracowanie umiejętności przetwarzania danych finansowych i interpretowania uzyskanych wyników mających na celu ocenę jednostki gospodarczej. Przedstawienie struktury sprawozdania finansowego jako podstawowego materiału źródłowego dla analizy finansowej.

### Opis efektów kształcenia modułu

Symbol efektu dla modułu	Osiągnięte efekty kształcenia	Odniesienie do efektów kształcenia dla kierunku
<b>Wiedza:</b>		
W_01	Student zna metodologię, cel i zasady oraz płaszczyznę prowadzenia analizy finansowej oraz jej miejsce w analizie ekonomicznej przedsiębiorstwa	FiR_W03+ FiR_W06++ FiR_W10 +++
<b>Umiejętności:</b>		
U_01	Student potrafi zastosować poznane narzędzia i procedury przetwarzania danych oraz potrafi interpretować uzyskane dane	FiR_U01++ FiR_U02++ FiR_U03++ FiR_U05+
<b>Kompetencje społeczne:</b>		
K_01	Student rozumie potrzebę podejmowania i inicjowania działań badawczych	FiR_K03+++

Kryteria oceny efektów kształcenia oraz metody ich weryfikacji						
Symbol efektu (1)	na ocenę 2	na ocenę 3	na ocenę 4	na ocenę 5	na ocenę 6	Metody weryfikacji efektów (2)
W_01	Student nie zna celu i zasad sporządzania analizy finansowej	Student zna płaszczyzny i wybiórczo zasady sporządzania analizy finansowej	Student zna zasady i płaszczyzny prowadzenia analizy finansowej, formułuje proste wnioski	Student w pełni opanował wiedzę na temat zasad i płaszczyzn prowadzenia analizy finansowej, podaje własne wnioski, ma świadomość celu analizy. Student zna relację między analizą ekonomiczną a analizą finansową	W twórczy i trafny sposób interpretuje zagadnienia związane z zasadami prowadzenia analizy finansowej. Wiedza studenta jest poszerzona o tematykę wykraczającą poza zakres literatury podstawowej	EP lub EU, P
U_01	Nie potrafi zastosować poznanych narzędzi i procedur w analizie finansowej	Stosuje podstawowe narzędzia analizy finansowej w sposób całkowicie odtwórczy, nie podając wniosków i spostrzeżeń	Stosuje poznane narzędzia i procedury w analizie finansowej podając proste wnioski. Trudniejsze przypadki wymagają ukierunkowania przez nauczyciela	W pełnym zakresie stosuje poznane narzędzia i procedury analizy finansowej, podając standardowe wnioski i interpretacje, dostrzega zależności między badanymi obszarami	Umiejętnie łączy teorię z praktyką dokonując pogłębionej analizy finansowej, stosując narzędzia i procedury, wysuwając bogate wnioski, zależności, spostrzeżenia, indywidualne interpretacje	CS
K_01	Student nie podejmuje i nie inicjuje żadnych działań badawczych	Student w minimalnym stopniu podejmuje i inicjuje proste działania badawcze	Student wykazuje duże zainteresowanie podejmowaniem inicjatywy w zakresie prostych działań badawczych	Student wykazuje bardzo duże zaangażowanie w podejmowaniu i inicjowaniu działań badawczych	Student w pełni samodzielnie podejmuje i inicjuje badania badawcze, w tym także złożone badania	CS,

(1) wpisać symbol efektu kształcenia

(2) wpisać np.: EU – egzamin ustny; EP – egzamin pisemny; T – test; P – prezentacja; PR – projekt; ES – esej; RE – referat, K – kolokwium, CS – Case Study itp.

Treści kształcenia modułu	
Forma modułu: wykład	Forma modułu: ćwiczenia
<ol style="list-style-type: none"> <li>Istota i znaczenie analizy sprawozdań finansowych</li> <li>Analiza finansowa i jej rola w systemie analizy ekonomicznej – podstawowe różnice.</li> <li>Metodologia i zakres analizy finansowej</li> <li>Procedura wnioskowania – zasady interpretacji uzyskanych wyników.</li> <li>Analiza wstępna sprawozdania finansowego,</li> <li>Dobór wskaźników finansowych do analizy wskaźnikowej,</li> <li>Wskaźniki rynku kapitałowego,</li> <li>Badanie zdolności jednostki do kontynuacji działania,</li> <li>Analiza finansowa w warunkach rachunkowości informatycznej.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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>Analiza wskaźnikowa – studium przypadku: <ul style="list-style-type: none"> <li>Analiza płynności,</li> <li>Analiza rentowności,</li> <li>Analiza wspomagania finansowego,</li> <li>Analiza obrotowości,</li> <li>Analiza wskaźników rynku kapitałowego</li> </ul> </li> <li>Piramida Du Pont'a jako przykład dekompozycji wskaźników.</li> </ol>

<b>Literatura podstawowa</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Kołosowska B., Voss G., Huterska A., <i>Analiza finansowa w praktyce</i>, Wyd. Difin, Warszawa 2018.</li> <li>Gołębiowski G. (red.), <i>Analiza finansowa przedsiębiorstwa</i>, Wyd. Difin, Warszawa 2016.</li> <li>Kotowska B., Uziębło A., <i>Analiza finansowa w przedsiębiorstwie. Przykłady, zadania i rozwiązania</i>. Wyd. CeDeWu, Warszawa 2011.</li> <li>Micherda B., <i>Zarządcza interpretacja sprawozdania finansowego</i>, "Difin",</li> </ol>
------------------------------	--

	Warszawa 2010. 5. Pomykalska B., Pomykalski P., <i>Analiza finansowa przedsiębiorstwa</i> , Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2011.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	1. Radościński E., <i>Wprowadzenie do sprawozdawczości, analizy i informatyki finansowej</i> , Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2010. 2. Jachna T., Sierpińska M., <i>Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych</i> , Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2011. 3. Ambroziak M., <i>Analiza sprawozdań finansowych, T. 1</i> , Wydawnictwo C.H. Beck, Warszawa 2010.

### Metody dydaktyczne

Wykłady i ćwiczenia wraz z analizami przypadków praktycznych (*case studies*) w celu aktywizacji pracy studentów, wspomagane technikami audiowizualnymi.

### Nakład czasu pracy studenta w przeliczeniu na godziny i punkty ECTS

Elementy składające się na pracę studenta	Ilość godzin	Ilość punktów ECTS	
Udział w wykładach	20		
Udział w ćwiczeniach	20		
Samodzielne studiowanie tematyki wykładów	15		
Samodzielne przygotowanie się do ćwiczeń	15		
Przygotowanie się do egzaminu	15		
Przygotowanie się do zaliczenia	15		
Przygotowanie eseju			
Przygotowanie prezentacji			
Przygotowanie referatu			
Przygotowanie projektu			
Inne (wymienić jakie): Case study	25		
<b>Suma</b>	<b>125</b>		<b>5</b>