

1.1.1 Analiza sprawozdań finansowych

I. OGÓLNE INFORMACJE PODSTAWOWE O PRZEDMIOCIE			
ANALIZA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH			Kod przedmiotu: RiAF_PS3
Nazwa jednostki organizacyjnej prowadzącej kierunek:		Wydział w Ostrowie Wielkopolski Społecznej Akademii Nauk w Łodzi	
Nazwa kierunku studiów, poziom kształcenia:		Zarządzanie, studia I stopnia	
Profil kształcenia:		OGÓLNOAKADEMICKI	
Nazwa specjalności:		Rachunkowość i analiza finansowa	
Język wykładowy: polski	Rodzaj modułu kształcenia: (wskazać właściwe)	specjalnościowy, fakultatywny powiązany z prowadzonymi badaniami naukowymi o charakterze praktycznym	
Rok: III	Semestr: V	ECTS: 3	Data aktualizacji sylabusu: maj 2015
ECTS (bezpośredni udział):		W tym ECTS za zajęcia aktywizujące:	
Stacjonarne: 1,5	Niestacjonarne: 1	Stacjonarne: 1,5	Niestacjonarne: 1
Wymagania wstępne w zakresie wiedzy oraz umiejętności:		Wiedza: Znajomość zagadnień z obszaru mikroekonomii. Podstawowa wiedza w zakresie rachunkowości finansowej. Wiedza dotycząca funkcjonowania przedsiębiorstwa na rynku. Umiejętności: Wykorzystanie zasad rachunkowości finansowej. Analiza bilansu, rachunku wyników, rachunku przepływów pieniężnych. Umiejętność interpretacji poszczególnych pozycji sprawozdawczych. Kompetencje społeczne: Wyrażanie własnych opinii. Prezentowanie efektów pracy w zakresie prowadzonych obliczeń.	
Forma prowadzenia zajęć i metody dydaktyczne:		Konwersatorium: dyskusja, debata, pogadanka, praca w grupach: badanie bilansu poziome i pionowe, analiza rachunku zysków i strat, analiza rachunku przepływów pieniężnych, analiza płynności i rentowności sprzedaży aktywów kapitału, analiza zadłużenia, analiza Du Ponta.	
Forma i kryteria zaliczania przedmiotu (wskazać właściwe):		Zaliczenie w formie: Test wiedzy zbudowany z 25 pytań jednokrotnego wyboru. Procent wiedzy wymaganej dla uzyskania oceny: — bardzo dobrej - 100% - 91%, — dobrej plus - 90% - 81%, — dobrej - 80% - 71%, — dostatecznej plus - 70% - 61%, — dostatecznej - 60% - 51%, — niedostatecznej - 50% i mniej.	
Katedra (Zakład) odpowiedzialna za przedmiot:		Zakład Ekonomii, Finansów i Rachunkowości	
Osoba koordynująca przedmiot:		dr Izabela Witczak	
II. WYMIAR GODZINOWY ZAJĘĆ ORAZ INDYWIDUALNEJ PRACY WŁASNEJ STUDENTA			
Ogólna liczba godzin zajęć dydaktycznych na studiach stacjonarnych i niestacjonarnych z podziałem na formy:			
Studia stacjonarne		Studia niestacjonarne	
Wykład:		Wykład:	

Ćwiczenia:		Ćwiczenia:	
Konwersatorium:	30	Konwersatorium:	18
Laboratorium:		Laboratorium:	
Ćwiczenia projektowe:		Ćwiczenia projektowe:	
Warsztaty:		Warsztaty:	
Seminarium:		Seminarium:	
Zajęcia terenowe:		Zajęcia terenowe:	
Praktyki:		Praktyki:	
Konsultacje przedmiotowe:		Konsultacje przedmiotowe:	
Egzaminy i zaliczenia w sesji	3	Egzaminy i zaliczenia w sesji	2
Inna forma (jaka):		Inna forma (jaka):	
RAZEM:	33	RAZEM:	20
Praca własna studenta (PWS):	42	Praca własna studenta (PWS):	55
RAZEM z PWS:	75	RAZEM z PWS:	75

Sumaryczne obciążenie pracą studenta wg form aktywności:

Forma aktywności:	Szacowana liczba godzin potrzebnych na zrealizowanie aktywności:	
	studia stacjonarne	studia niestacjonarne
Godziny realizowane w bezpośrednim kontakcie z nauczycielem akademickim:	33	20
Praca własna studenta / związana z prowadzonymi badaniami naukowymi:	42	55
Przygotowanie się do zajęć	10	10
Przygotowanie esejów/prezentacji/referatów		
Wykonanie projektów		
Zapoznanie z literaturą podstawową	12	25
Przygotowanie do egzaminu		
Przygotowanie do zaliczenia	20	20
SUMA:	75	75

III. TREŚCI KSZTAŁCENIA

Treści kształcenia (uszczegółowione, zaprezentowane z podziałem na poszczególne formy zajęć, opis szczegółowy poszczególnych bloków kształcenia):

Konwersatorium:

1. Istota analizy finansowej
2. Metody analizy finansowej
3. Źródła analizy finansowej i zasady ich weryfikacji
4. Wykorzystanie sprawozdań finansowych w analizie sytuacji finansowej i majątkowej przedsiębiorstwa
5. Analiza wskaźnikowa
6. Analiza finansowa w ocenie zagrożenia działalności jednostki

IV. OBSZAROWE I KIERUNKOWE EFEKTY KSZTAŁCENIA

Kod wg KEK:	Wiedza:	Kod KRK:
K_W14	zna standardowe metody statystyczne oraz wybrane inne metody ilościowe a także narzędzia informatyczne gromadzenia, analizy i prezentacji danych ekonomicznych i społecznych	S1A_W06
K_W15	zna typowe metody badań i analiz w wybranych obszarach działalności organizacji	S1A_W06

	(np. analizy rynku, analizy finansowej, jakości produktów i usług)	
K_W18	posiada elementarną wiedzę na temat istoty i znaczenia wybranych norm i standardów w poszczególnych obszarach działalności organizacji (np. standardy rachunkowości, standardy znormalizowanych systemów zarządzania, normy pracy itp.)	S1A_W07
Kod wg KEK:	Umiejętności:	Kod KRK:
K_U01	posiada elementarne umiejętności obserwacji, opisu, analizy i interpretacji podstawowych zjawisk i procesów zachodzących w organizacji z wykorzystaniem podstawowych pojęć i ujęć teoretycznych	S1A_U01, S1A_U02
K_U06	potrafi formułować i analizować problemy w celu rozwiązywania praktycznych problemów występujących w organizacji	S1A_U02, S1A_U03
K_U07	potrafi zastosować i ocenić przydatność wybranych metod i narzędzi do opisu i analizy działalności organizacji	S1A_U02, S1A_U03, S1A_U04
K_U09	ma elementarne umiejętności analizy i prognozowania poziomu i zmian wybranych wielkości i mierników osiągnięć organizacji	S1A_U04
K_U12	potrafi zastosować wybrane metody i narzędzia analityczne oraz systemy informatyczne wspomagające procesy podejmowania decyzji	S1A_U07, S1A_U04
Kod wg KEK:	Kompetencje społeczne:	Kod KRK:
K_K02	jest przygotowany do organizowania i kierowania (na poziomie podstawowym) pracą zespołów (projektowych, zadaniowych itp.) i organizacji w środowisku pracy i poza nim	S1A_K02
K_K03	posiada zdolności uczestniczenia w przygotowaniu i realizacji różnych projektów i ma świadomość możliwego oddziaływania skutków podejmowanych decyzji	S1A_K05
K_K11	ma świadomość konieczności myślenia i działania w sposób przedsiębiorczy	S1A_K07
V. PRZEDMIOTOWE EFEKTY KSZTAŁCENIA WRAZ Z WERYFIKACJĄ EFEKTÓW KSZTAŁCENIA		Metoda (forma) weryfikacji
Wiedza: Student potrafi scharakteryzować metody analizy finansowej, ma wiedzę dotyczącą wskaźników finansowych. Rozumie potrzebę uzupełniania i weryfikacji swojej wiedzy w zakresie analizowania zjawisk ekonomiczno-finansowych.		Test wiedzy, wypowiedź ustna
Umiejętności: Potrafi ocenić sytuację firm na podstawie wskaźników finansowych, potrafi dokonywać obserwacji i analiz podstawowych procesów gospodarczych zachodzących w przedsiębiorstwie, interpretować niezbędne w tym zakresie wskaźniki finansowe z wykorzystaniem standardowych metod i narzędzi stosowanych w analizie finansowej. Potrafi identyfikować problemy finansowe występujące w przedsiębiorstwie i formułować wnioski wskazujące na przyczyny problemów oraz możliwości ich rozwiązywania.		Test wiedzy, zadanie praktyczne, case study
Kompetencje: Ma świadomość znaczenia analizy finansowej. Wie, jak wykorzystać wiedzę z analizy finansowej w praktyce, w odniesieniu do funkcjonowania przedsiębiorstwa na rynku. Rozwija i doskonali wiedzę w zakresie analizy finansowej.		Udział w dyskusji
VI. LITERATURA PRZEDMIOTU ORAZ INNE MATERIAŁY DYDAKTYCZNE		
Literatura podstawowa przedmiotu:		
<ul style="list-style-type: none"> – Bednarski L., T. Wasniewski (red.), Analiza finansowa w zarządzaniu przedsiębiorstwem, Fundacja Rozwoju Rachunkowości w Polsce, t. I i II, Warszawa 2002. – Gabrusewicz W., Podstawy analizy finansowej, PWE, Warszawa 2005. – Nowak E., Analiza sprawozdań finansowych, PWE, Warszawa 2008. 		

Literatura uzupełniająca przedmiotu:

- Waśniewski T., W. Skoczylas, Teoria i praktyka analizy finansowej w przedsiębiorstwie, Fundacja Rozwoju Rachunkowości w Polsce, Warszawa 2002.

Inne materiały dydaktyczne: