

Financiële analyse van de onderneming (F000479)

Cursusomvang (nominale waarden; effectieve waarden kunnen verschillen per opleiding)

Studiepunten 5.0

Studietijd 150 u

Aanbodsessies en werkvormen in academiejaar 2024-2025

A (semester 1)

Nederlands

Gent

werkcollege

zelfstandig werk

hoorcollege

Lesgevers in academiejaar 2024-2025

Vander Bauwhede, Heidi

EB22

Verantwoordelijk lesgever

Aangeboden in onderstaande opleidingen in 2024-2025

Bachelor of Science handelsingenieur

stptn

aanbodssessie

5

A

Bachelor of Science in de economische wetenschappen

5

A

Bachelor of Science in de toegepaste economische wetenschappen

5

A

Preparatory Course Master of Science in Business Engineering

5

A

Vorbereidingsprogramma tot Master of Science in Business Economics

5

A

Onderwijstalen

Engels, Nederlands

Trefwoorden

Financiële analyse.

Situering

De doelstellingen van dit opleidingsonderdeel zijn (1) het leren analyseren en beoordelen van de financiële toestand van een onderneming op basis van jaarrekeninggegevens en (2) het verwerven van inzicht in de impact die ondernemingsbeslissingen en transacties op de financiële toestand van de onderneming en op de beslissingen van de gebruikers van de jaarrekening kunnen hebben.

Inhoud

1. Doelstellingen van financiële analyse
2. Studie van de verschillende componenten van de jaarrekening
3. Analyse van het controleverslag, het jaarverslag, en de waarderingsregels
4. Herwerking van de balans en resultatenrekening
5. Horizontale en verticale analyse
6. Kasstromenanalyse
7. Ratio-analyse:
 - Liquiditeit
 - Solvabiliteit
 - Rendabiliteit
 - Toegevoegde waarde
8. Interpretatie en beoordeling van financiële ratio's
9. Faillissementen en modellen voor succes en falen
10. De impact van ondernemingsbeslissingen en transacties op de financiële toestand van de onderneming en op de beslissingen gemaakt door de gebruikers van de jaarrekening

Begincompetenties

Met succes de opleidingsonderdelen Accounting (A) en Accounting (B) gevolgd hebben, of de beoogde competenties op een andere manier verworven hebben.

(Goedgekeurd)

Deze competenties omvatten een goed begrip van dubbel boekhouden, van de structuur van de jaarrekening en haar componenten (balans, resultatenrekening, toelichting) en van wat de rubrieken in de jaarrekening weergeven.

Eindcompetenties

- 1 De bestudeerde analysetechnieken (i.e., analyse van het controleverslag, het jaarverslag, en de waarderingsregels; horizontale en verticale analyse; kasstromenanalyse; ratio-analyse; modellen voor succes of falen) op de jaarrekeninggegevens van een onderneming zelfstandig toepassen.
- 2 Op basis van de resultaten van de toepassing van financiële analysetechnieken de financiële toestand van een onderneming zelfstandig en zorgvuldig beoordelen.
- 3 De impact van ondernemingsbeslissingen en transacties op de financiële toestand van de onderneming en op de beslissingen gemaakt door de gebruikers van de jaarrekening bespreken en inschatten.
- 4 Op basis van de resultaten van de toepassing van financiële analysetechnieken voorstellen ter verbetering van de financiële toestand van de onderneming formuleren.
- 5 De beperkingen van de technieken van financiële analyse en van financiële analyse *per se* kennen.

Creditcontractvoorwaarde

Toelating tot dit opleidingsonderdeel via creditcontract is mogelijk na gunstige beoordeling van de competenties

Examencontractvoorwaarde

Dit opleidingsonderdeel kan niet via examencontract gevolgd worden

Didactische werkvormen

Werkcollege, Hoorcollege, Zelfstandig werk

Toelichtingen bij de didactische werkvormen

Het opleidingsonderdeel wordt aangeboden onder de vorm van hoorcolleges en zelfstandig werk. Het zelfstandig werk bestaat uit twee componenten. Enerzijds dienen de studenten online verschillende oefeningenreeksen op te lossen, waarbij ze onmiddellijk feedback krijgen over de correctheid van hun antwoorden. Na het oplossen van de online oefeningenreeksen worden begeleidingssessies georganiseerd waarin hun oplossingen nader besproken en bijgestuurd worden. Anderzijds dienen de studenten een opdracht (project) uit te werken en hierover een online test te maken. Tussentijdse vragen betreffende de oefeningen en het project worden via het online forum behandeld.

Studiemateriaal

Type: Handboek

Naam: Financiële analyse van de vennootschap. Delen 1 & 2. Zesde editie. (Intersentia, Antwerpen - Gent - Cambridge)

Richtprijs: € 60

Optioneel: nee

Taal : Nederlands

Auteur : Ooghe, H., H. Vander Bauwhede, and C. Van Wymeersch

ISBN : 978-9-40001-139-7

Beschikbaar in de bibliotheek : Ja

Beschikbaar via studentenvereniging : Ja

Type: Slides

Naam: Slides

Richtprijs: Gratis of betaald door opleiding

Optioneel: nee

Taal : Nederlands

Beschikbaar op Ufora : Ja

Type: Andere

Naam: Projectopdracht

Richtprijs: Gratis of betaald door opleiding

Optioneel: nee

Beschikbaar op Ufora : Ja

Type: Andere

Naam: Bijkomende literatuur (wetenschappelijk en uit de financiële pers)

Richtprijs: Gratis of betaald door opleiding

Optioneel: nee

Beschikbaar op Ufora : Ja

Type: Andere

Naam: Online oefeningen

Richtprijs: Gratis of betaald door opleiding

Optioneel: nee

Beschikbaar op Ufora : Ja

Online beschikbaar : Ja

Referenties

Vakinhoudelijke studiebegeleiding

Interactieve ondersteuning via Ufora (forum).

Evaluatiemomenten

periodegebonden en niet-periodegebonden evaluatie

Evaluatievormen bij periodegebonden evaluatie in de eerste examenperiode

Schriftelijke evaluatie met meerkeuzevragen, Schriftelijke evaluatie met open vragen, Schriftelijke evaluatie

Evaluatievormen bij periodegebonden evaluatie in de tweede examenperiode

Schriftelijke evaluatie met meerkeuzevragen, Schriftelijke evaluatie met open vragen, Schriftelijke evaluatie

Evaluatievormen bij niet-periodegebonden evaluatie

Schriftelijke evaluatie met meerkeuzevragen, Schriftelijke evaluatie

Tweede examenkans in geval van niet-periodegebonden evaluatie

Examen in de tweede examenperiode is enkel mogelijk in gewijzigde vorm

Toelichtingen bij de evaluatievormen

De periodegebonden evaluatie omvat een schriftelijk examen.

De niet-periodegebonden evaluatie gebeurt op basis van twee afgewerkte online testen over een opdracht die bestaat uit twee delen (project).

Een online test die niet of laattijdig wordt afgewerkt krijgt een score 0, en wordt meegenomen bij de berekening van de finale score voor de niet-periodegebonden evaluatie.

Eindscoreberekening

Periodegebonden (80% van de eindscore) en niet-periodegebonden (20% van de eindscore).

Om te kunnen slagen moet een student slagen voor zowel het periodegebonden als het niet-periodegebonden deel. Indien de student niet geslaagd is voor een onderdeel en het gewogen gemiddelde een cijfer van 10 of meer oplevert, dan wordt dit teruggebracht tot 9/20, i.e. het hoogst niet geslaagd cijfer.

Faciliteiten voor werkstudenten

Werkstudenten dienen zich voor de eerste les aan te melden bij de verantwoordelijke lesgever.