Opis zajęć (sylabus): Ocena sytuacji finansowej przedsiębiorstw

Nazwa zajęć:	**Ocena sytuacji finansowej przedsiębiorstw**	**ECTS**	**3**
Nazwa zajęć w j. angielskim:	Financial analysis of businesses		
Zajęcia dla kierunku studiów:	**Ekonomia**		

Język wykładowy: **polski**		Poziom studiów: **2**	
Forma studiów: **stacjonarne i niestacjonarne**	Status zajęć: **kierunkowy - do wyboru**	Numer semestru: **semestr letni**	
Rok akademicki, od którego obowiązuje opis (rocznik):		**2020/2021**	Numer katalogowy: **EKR-E-2SZ-X-73-KF-2020**

Koordynator zajęć:	**dr Magdalena Mądra-Sawicka, adiunkt**		
Prowadzący zajęcia:	**dr Magdalena Mądra-Sawicka, adiunkt**		
Jednostka realizująca:	**Katedra Finansów**		
Jednostka zlecająca:	**Wydział Ekonomiczny**		
Założenia, cele i opis zajęć:	a. Przekazanie studentom wiedzy na temat oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa. b. Przedstawienie i zapoznanie studentów z przeprowadzaniem analizy finansowej wstępnej i pogłębionej o wybrane obszary decyzyjne. c. Scharakteryzowanie metod i narzędzi oceny standingu finansowego przedsiębiorstw w ujęciu teoretycznym i praktycznym. **Wykład** Analiza wstępna sprawozdań finansowych. Analiza struktury i dynamiki bilansu majątkowego. Analiza Rachunku zysków i strat w układach porównawczym i kalkulacyjnym. Analiza struktury i dynamiki rachunku zysków i strat. Analiza struktury i dynamiki rachunku przepływów pieniężnych. Analiza zestawienia zmian w kapitale własnym. Informacja dodatkowa. Analiza wskaźnikowa: wskaźniki płynności finansowej, wskaźniki rentowności, wskaźniki sprawności gospodarowania, wskaźniki zadłużenia, wskaźniki rynku kapitałowego. Analiza wskaźnikowa rachunku przepływów pieniężnych (I i II stopnia). Wpływ polityki rachunkowości na sprawozdania finansowe. Strategia finansowa i strategia finansowania. Cel przedsiębiorstwa. Mierniki i wskaźniki realizacji celu przedsiębiorstwa: Ekonomiczna wartość dodana, rynkowa wartość dodana, indeks tworzenia wartości, wady miar wartości. Zarządzanie kapitałem obrotowym netto. Dźwignia aktywów. Zarządzanie pasywami. Zarządzanie relacjami aktywów i pasywów. **Ćwiczenia** Zarządzanie relacjami aktywów i pasywów. Analiza procesu podejmowania decyzji finansowych w przedsiębiorstwie. Obszary decyzyjne w procesie tworzenia wartości. Fazy procesu podejmowania decyzji finansowych. Warunki podejmowania decyzji finansowych. Ryzyko a podejmowane decyzje finansowe. Analiza procesu podejmowania decyzji w przedsiębiorstwie. Systemy wczesnego ostrzegania. Analiza dyskryminacyjna. Systemy rankingowe i ratingowe. Struktura kapitału w teorii finansów i praktyce zarządzania przedsiębiorstwem. Oczekiwana zyskowność kapitału. Optymalna struktura kapitału. Czynniki kształtujące docelową strukturę kapitału. Teoria substytucji i teoria hierarchii finansowania. Metody, techniki i narzędzia stosowane w ocenie sytuacji finansowej przedsiębiorstw.		
Formy dydaktyczne, liczba godzin:	a. wykład - liczba godzin: stacj: 20, niestacj. 12 b. ćwiczenia audytoryjne - liczba godzin: stacj: 10, niestacj. 4		
Metody dydaktyczne:	dyskusja, rozwiązywanie problemu, analiza i interpretacja tekstów źródłowych, wykład konwersacyjny, studium przypadku, indywidualne projekty studenckie		
Wymagania formalne i założenia wstępne:	Podstawy finansów, finanse przedsiębiorstwa		
Efekty uczenia się:	**Wiedza - Zna i rozumie:** 1. Zna i rozumie zasady sporządzania analiz finansowych przedsiębiorstw	**Umiejętności - Potrafi:** 2. Potrafi dobrać metody i narzędzia oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstw 3. Potrafi przygotować analizę finansową wraz z oceną kondycji finansowej przedsiębiorstwa	**Kompetencje - Jest gotów do:** 4. Jest gotowy do prowadzenia działalności zawodowej w sposób przedsiębiorczy
Sposób weryfikacji efektów uczenia się:	ocena prac wykonywanych w ramach pracy własnej studenta (efekty: 1,2,3), ocena aktywności w trakcie zajęć (efekty: 1,2,3,4), test (pisemny lub komputerowy) (efekty: 1)		
Forma dokumentacji osiągniętych efektów uczenia się:	prace pisemne, złożone projekty		

Elementy i wagi mające wpływ na ocenę końcową:	ocena prac wykonywanych w ramach pracy własnej studenta - 50%, ocena aktywności w trakcie zajęć - 40%, test (pisemny lub komputerowy) - 10%
Miejsce realizacji zajęć:	sala dydaktyczna (wykładowa/ćwiczeniowa)

Literatura podstawowa i uzupełniająca:

1. Wędzki D., 2006. Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego. Oficyna Ekonomiczna, Wolters Kluwer, Kraków.
2. Sierpińska M., Jachna T., 2007. Metody podejmowania decyzji finansowych. Analiza przykładów i przypadków. Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa.
3. Sierpińska M., Jachna T., 2005. Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych. Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa.
4. Sikacz H., 2011. Ocena sytuacji finansowej operacyjnych grup kapitałowych. Wolters Kluwer, Warszawa.
5. Szczęsny W., 2019. Przesłanki decyzji finansowych w przedsiębiorstwie. Difin, Warszawa.

Uwagi:

Wskaźniki ilościowe charakteryzujące moduł/przedmiot:	
Szacunkowa sumaryczna liczba godzin pracy studenta (kontaktowych i pracy własnej) niezbędna dla osiągnięcia zakładanych dla zajęć efektów uczenia się - na tej podstawie należy wypełnić pole ECTS:	**75/75**
Łączna liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia:	**1.2/1.2 ECTS**

Tabela zgodności kierunkowych efektów uczenia się z efektami przedmiotu:

Kategoria efektu	Efekty uczenia się dla zajęć:	Odniesienie do efektów dla programu studiów dla kierunku	Oddziaływanie zajęć na efekt kierunkowy*)
Wiedza	1. Zna i rozumie zasady sporządzania analiz finansowych przedsiębiorstw	EK2_KW05	3
Umiejętności	2. Potrafi dobrać metody i narzędzia oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstw	EK2_KU01	2
	3. Potrafi przygotować analizę finansową wraz z oceną kondycji finansowej przedsiębiorstwa	EK2_KU02	2
Kompetencje	4. Jest gotowy do prowadzenia działalności zawodowej w sposób przedsiębiorczy	EK2_KK01	1

*) 3 – zaawansowany i szczegółowy, 2 – znaczący, 1 – podstawowy