

## Opis zajęć (syllabus): Ocena sytuacji finansowej przedsiębiorstw

|                               |  |             |          |
|-------------------------------|--|-------------|----------|
| Nazwa zajęć:                  | <b>Ocena sytuacji finansowej przedsiębiorstw</b> | <b>ECTS</b> | <b>3</b> |
| Nazwa zajęć w j. angielskim:  | Financial analysis of businesses                 |             |          |
| Zajęcia dla kierunku studiów: | <b>Ekonomia</b>                                  |             |          |

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

|  |   |  |  |
|--|---|--|--|
| Koordinator zajęć:                                   | <b>dr Magdalena Mądra-Sawicka, adiunkt</b>  |  |  |
| Prowadzący zajęcia:                                  | <b>dr Magdalena Mądra-Sawicka, adiunkt</b>  |  |  |
| Jednostka realizująca:                               | <b>Katedra Finansów</b>   |  |  |
| Jednostka zlecająca:                                 | <b>Wydział Ekonomiczny</b>  |  |  |
| Założenia, cele i opis zajęć:                        | <p>a. Przekazanie studentom wiedzy na temat oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa.<br/> b. Przedstawienie i zapoznanie studentów z przeprowadzaniem analizy finansowej wstępnej i pogłębionej o wybrane obszary decyzyjne.<br/> c. Scharakteryzowanie metod i narzędzi oceny standingu finansowego przedsiębiorstw w ujęciu teoretycznym i praktycznym.</p> <p><b>Wykład</b><br/> 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.</p> <p><b>Ćwiczenia</b><br/> 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 zyskowość 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.</p> |  |  |
| Formy dydaktyczne, liczba godzin:                    | a. wykład - liczba godzin: stacj: 20, niestacj. 12<br>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:                                  | <b>Wiedza - Zna i rozumie:</b><br>1. Zna i rozumie zasady sporządzania analiz finansowych przedsiębiorstw   | <b>Umiejętności - Potrafi:</b><br>2. Potrafi dobrać metody i narzędzia oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstw<br>3. Potrafi przygotować analizę finansową wraz z oceną kondycji finansowej przedsiębiorstwa | <b>Kompetencje - Jest gotów do:</b><br>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:   |   |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wędzki D., 2006. Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego. Oficyna Ekonomiczna, Wolters Kluwer, Kraków.</li> <li>2. Sierpińska M., Jachna T., 2007. Metody podejmowania decyzji finansowych. Analiza przykładów i przypadków. Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa.</li> <li>3. Sierpińska M., Jachna T., 2005. Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych. Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa.</li> <li>4. Sikacz H., 2011. Ocena sytuacji finansowej operacyjnych grup kapitałowych. Wolters Kluwer, Warszawa.</li> <li>5. Szczęsny W., 2019. Przesłanki decyzji finansowych w przedsiębiorstwie. Difin, Warszawa.</li> </ol> |   |
| Uwagi:   |   |

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>Wskaźniki ilościowe charakteryzujące moduł/przedmiot:</b>  |                     |
| 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: | <b>75/75</b>        |
| Łączna liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia:                                  | <b>1.2/1.2 ECTS</b> |

| <b>Tabela zgodności kierunkowych efektów uczenia się z efektami przedmiotu:</b> |  |  |   |
|---|--|--|---|
| 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