

## Opis zajęć (sylabus): Metody przewidywania upadłości przedsiębiorstw

|                               |                                                       |             |          |
|-------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------|----------|
| Nazwa zajęć:                  | <b>Metody przewidywania upadłości przedsiębiorstw</b> | <b>ECTS</b> | <b>3</b> |
| Nazwa zajęć w j. angielskim:  | Methods of Bankruptcy Prediction                      |             |          |
| Zajęcia dla kierunku studiów: | <b>Finanse i Rachunkowość</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: <b>3</b><br><b>semestr zimowy</b> |                                                    |
| Rok akademicki, od którego obowiązuje opis (rocznik): |                                                | <b>2019/2020</b>                                  | Numer katalogowy:<br><b>EKR-F-2SZ-3-17-KF-2019</b> |

|                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                              |
|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Koordynator zajęć:                                   | <b>dr Katarzyna Boratyńska</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                              |
| Prowadzący zajęcia:                                  | <b>dr Katarzyna Boratyńska</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 metod oceny zagrożenia upadłości przedsiębiorstw (wybrane metody zagraniczne i polskie) oraz wskazanie ich zalet i wad,<br/> b.zapoznanie studentów z przyczynami i kosztami upadłości przedsiębiorstwa,<br/> c.przedstawienie etapów tworzenia funkcji dyskryminacyjnej,<br/> d.zaprezentowanie budowy planu restrukturyzacji przedsiębiorstwa.</p> <p><b>Wykład</b><br/> Równowaga finansowa przedsiębiorstwa. Płynność finansowa jako element równowagi finansowej. Zagrożenia w działalności gospodarczej. Relacje między pojęciami niewypłacalność i bankructwo a upadłość. Bankructwo przedsiębiorstwa w teorii ekonomii i finansów. Cele i znaczenie upadłości. Charakterystyka upadłości przedsiębiorstw w Polsce (w tym przedsiębiorstw sektora rolno-żywnościowego). Dynamika, przyczyny upadłości i bankructwa przedsiębiorstw w Polsce, struktura upadłości według branż. Analiza symptomów kryzysu finansowego w przedsiębiorstwie. Model Argentiego. Rozwój i upadłość przedsiębiorstwa. Prawne aspekty upadłości przedsiębiorstwa. Procedury restrukturyzacyjne, postępowanie likwidacyjne. Organy postępowania upadłościowego. Koszty bankructwa przedsiębiorstwa (bezpośrednie i pośrednie), ich klasyfikacja i pomiar. Etapy budowy modeli przewidywania zagrożenia finansowego przedsiębiorstw. Plan restrukturyzacji przedsiębiorstwa.</p> <p><b>Ćwiczenia</b><br/> Wybrane metody przewidywania upadłości przedsiębiorstwa /stworzone za granicą/. Wybrane metody przewidywania upadłości przedsiębiorstwa /stworzone przez polskich autorów/. Analiza porównawcza wybranych modeli (zalety, wady). Budowa programu (systemu) naprawczego. Plan naprawczy.</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, konsultacje, studium przypadku                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                              |
| Wymagania formalne i założenia wstępne:              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                              |
| Efekty uczenia się:                                  | <b>Wiedza - Zna i rozumie:</b><br>1 - zna pojęcia, teorię i metody przewidywania upadłości przedsiębiorstw<br>2 - zna przyczyny bankructwa oraz rodzaje kosztów upadłości                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>Umiejętności - Potrafi:</b><br>3 - potrafi wskazać etapy tworzenia funkcji dyskryminacyjnej oraz zasady tworzenia planu restrukturyzacyjnego<br>4 - potrafi zastosować wybrane modele stworzone przez polskich i zachodnich autorów do oceny i analizy zagrożenia upadłością wybranego przedsiębiorstwa | <b>Kompetencje - Jest gotów do:</b><br>5- współpracuje w grupie ma świadomość wpływu swojego postępowania na sytuację innych |
| Sposób weryfikacji efektów uczenia się:              | kolokwium na ćwiczeniach (efekty: 1,2,3), ocena wystąpień w trakcie zajęć (efekty: 4), ocena wykonania zadania projektowego (efekty: 4), ocena aktywności w trakcie zajęć (efekty: 1,2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                              |
| Forma dokumentacji osiągniętych efektów uczenia się: | prace pisemne, złożone projekty, karty oceny studenta (w tym na listach obecności), zestaw pytań                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                              |
| Elementy i wagi mające wpływ na ocenę końcową:       | kolokwium na ćwiczeniach - 50%, ocena wystąpień w trakcie zajęć - 10%, ocena wykonania zadania projektowego - 30%, ocena aktywności w trakcie zajęć - 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                              |
| Miejsce realizacji zajęć:                            | sala dydaktyczna                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                              |

Literatura podstawowa i uzupełniająca:

1. Mączyńska, E., Zawadzki, M., Dyskryminacyjne modele predykcji bankructwa przedsiębiorstw, Ekonomista, 2006, nr 2.
2. Boratyńska, K., 2007: Ekonomiczne aspekty upadłości przedsiębiorstw. Roczniki Naukowe SERiA, wyd. Wieś Jutra, T. IX, z. 3, s. 30-33.
3. Boratyńska, K., 2009: Koszty bankructwa przedsiębiorstwa na świecie i w Polsce – przegląd dotychczasowych badań, Zeszyty Naukowe SGGW Ekonomika i Organizacja Gospodarki Żywnościowej, s. 175, [http://www.wne.sggw.pl/p/publikacje/pdf/2009/Zeszyt\\_78\\_2009.pdf](http://www.wne.sggw.pl/p/publikacje/pdf/2009/Zeszyt_78_2009.pdf)
4. Boratyńska, K., 2008: Wybrane metody przewidywania upadłości przedsiębiorstw, Roczniki Naukowe SERiA, Tom X, Zeszyt 3, Warszawa-Poznań Lublin, s. 41-46.
5. Boratyńska, K., 2014. Mechanizm bankructwa wybranego przedsiębiorstwa spożywczego, Prace Naukowe Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu 2014, nr 361, 20-28,
6. Boratyńska, K., 2016. FsQCA in corporate bankruptcy research. An innovative approach in food industry, Journal of Business Research, 69(11), 5529-5533.

Uwagi:  
+, ver-lw

**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: | <b>77/83</b>          |
| Łączna liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia:                                  | <b>1.28/0.72 ECTS</b> |

**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 pojęcia, teorię i metody przewidywania upadłości przedsiębiorstw                                                                                | FIR2_KW02                                                | 3                                         |
|                  | 2 - zna przyczyny bankructwa oraz rodzaje kosztów upadłości                                                                                             | FIR2_KW01                                                | 2                                         |
| Umiejętności     | 3 - potrafi wskazać etapy tworzenia funkcji dyskryminacyjnej oraz zasady tworzenia planu restrukturyzacyjnego                                           | FIR2_KU01                                                | 2                                         |
|                  | 4 - potrafi zastosować wybrane modele stworzone przez polskich i zachodnich autorów do oceny i analizy zagrożenia upadłością wybranego przedsiębiorstwa | FIR2_KU01                                                | 3                                         |
| Kompetencje      | 5- współpracuje w grupie ma świadomość wpływu swojego postępowania na sytuację innych                                                                   | FIR2_KK02                                                | 2                                         |
|                  |                                                                                                                                                         |                                                          |                                           |

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