

## 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>Finanse i Rachunkowość</b>		

Język wykładowy: <b>polski</b>		Poziom studiów: <b>2</b>	
Forma studiów: <b>stacjonarne i niestacjonarne</b>	Status zajęć: <b>kierunkowy - do wyboru</b>	Numer semestru: <b>semestr letni</b>	
Rok akademicki, od którego obowiązuje opis (rocznik):		<b>2019/2020</b>	Numer katalogowy: <b>EKR-F-2SZ-X-73-KF-2019</b>

Koordinator zajęć:	<b>dr Magdalena Mądra-Sawicka</b>		
Prowadzący zajęcia:	<b>Magdalena Mądra-Sawicka</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  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</p> <p><b>Wykład</b>  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>  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 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> 1. Zna i rozumie zasady sporządzania analiz finansowych przedsiębiorstw	<b>Umiejętności - Potrafi:</b> 2. Potrafi dobrać metody i narzędzia oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstw 3. Potrafi przygotować analizę finansową wraz z oceną kondycji finansowej przedsiębiorstwa	<b>Kompetencje - Jest gotów do:</b> 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
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: -+, ver-lw, ogólne	

<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>70/70</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	FIR2_KW02	3
Umiejętności	2. Potrafi dobrać metody i narzędzia oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstw	FIR2_KU01	2
	3. Potrafi przygotować analizę finansową wraz z oceną kondycji finansowej przedsiębiorstwa	FIR2_KU02	2
Kompetencje	4. Jest gotowy do prowadzenia działalności zawodowej w sposób przedsiębiorczy	FIR2_KK01	1

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