

Rok akademicki:	Grupa przedmiotów	Numer katalogowy:		EMA304
Nazwa przedmiotu <sup>1)</sup> :	Ocena sytuacji finansowej przedsiębiorstw			ECTS <sup>2)</sup> 3
Tłumaczenie nazwy na jęz. angielski <sup>3)</sup> :	Financial analysis of businesses			
Kierunek studiów <sup>4)</sup> :	Ekonomia			
Koordynator przedmiotu <sup>5)</sup> :	Magdalena Mądra			
Prowadzący zajęcia <sup>6)</sup> :	Magdalena Mądra			
Jednostka realizująca <sup>7)</sup> :	Wydział Nauk Ekonomicznych, Katedra Ekonomiki i Organizacji Przedsiębiorstw, Zakład Rachunkowości, Finansów Przedsiębiorstw i Bankowości			
Wydział, dla którego przedmiot jest realizowany <sup>8)</sup> :				
Status przedmiotu <sup>9)</sup> :	a) przedmiot	b) stopień	c) rok	d) forma studiów
	SW	2	2	stacjonarne / niestacjonarne
Cykl dydaktyczny <sup>10)</sup> :	a) semestr		b) Jęz. wykładowy <sup>11)</sup>	
	3		polski	
Założenia i cele przedmiotu <sup>12)</sup> :	<p>Celem przedmiotu jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- przekazanie studentom wiedzy na temat oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa</li> <li>- przedstawienie i zapoznanie studentów z przeprowadzaniem analizy finansowej wstępnej i pogłębionej o wybrane obszary decyzyjne</li> <li>- scharakteryzowanie metod i narzędzi oceny standingu finansowego przedsiębiorstw w ujęciu teoretycznym i praktycznym</li> </ul>			
Formy dydaktyczne, liczba godzin <sup>13)</sup> :	a) forma dydaktyczna		b) liczba godzin (stacjonarne i niestacjonarne)	
	a1) wykład		15	9
	a2) ćwiczenia audytoryjne			
	a3) ćwiczenia laboratoryjne		15	9
a4) seminaria				
Metody dydaktyczne <sup>14)</sup> :	dyskusja	T	eksperyment	
	projekt badawczy		studium przypadku	T
	rozwiązywanie problemu	T	gry symulacyjne	
	analiza i interpretacja tekstów źródłowych		indywidualne projekty studenckie	T
	konsultacje	T	inne ...	
	inne...		inne ...	
Pełny opis przedmiotu <sup>15)</sup> :	<p>A. wykłady</p> <p>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. 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>			
	<p>B. ćwiczenia</p>			
	<p>Praktyczne zastosowanie metod i narzędzi stosowanych podczas oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstw – studium porównawcze.</p>			
Wymagania formalne (przedmioty wprowadzające) <sup>16)</sup> :	Podstawy finansów, finanse przedsiębiorstwa			
Założenia wstępne <sup>17)</sup> :				

Efekty kształcenia <sup>18)</sup> : (z kolejnymi numerami, 01, 02, 03 itd.)	01 - wiedza w zakresie wyszukiwania i doboru danych do sporządzania analiz finansowych		05 -	
	02 - umiejętność przygotowania analizy finansowej wraz z oceną kondycji finansowej przedsiębiorstwa		06 -	
	03 - umiejętność doboru metod i narzędzi oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstw		07 -	
	04 - zdolność do identyfikacji czynników determinujących rozwój działalności przedsiębiorstw		08 -	
Sposób weryfikacji efektów kształcenia <sup>19)</sup> :	kolokwium na zajęciach ćwiczeniowych		ocena wykonanie zadania projektowego na zdefiniowany temat	02,03,04
	praca pisemna przygotowywana w ramach pracy własnej studenta		ocena wynikająca z obserwacji w trakcie zajęć	
	ocena eksperymentów wykonywanych w trakcie zajęć		przygotowanie zespołowej analizy zdefiniowanego problemu	01,02,03,04
	ocena wystąpień i prezentacji w trakcie zajęć	02, 03	obserwacja w trakcie dyskusji zdefiniowanego problemu (aktywność)	01,02,03,04
	egzamin pisemny		test komputerowy	
	egzamin ustny		inne..	
	inne...		inne..	
Forma dokumentacji osiągniętych efektów kształcenia <sup>20)</sup> :	okresowe prace pisemne		imienne karty oceny studenta	
	złożone projekty	01,02,03,04	treść pytań egzaminacyjnych z oceną	
	inne...		inne..	
	inne...		inne..	
Elementy i wagi mające wpływ na ocenę końcową <sup>21)</sup> :	Element oceny	Waga w %	Element oceny	Waga w %
	kolokwium na zajęciach ćwiczeniowych		ocena wykonania zadania projektowego na zdefiniowany temat	25%
	praca pisemna przygotowywana w ramach pracy własnej studenta		ocena wynikająca z obserwacji w trakcie zajęć	
	ocena eksperymentów wykonywanych w trakcie zajęć		przygotowanie zespołowej analizy zdefiniowanego problemu	25%
	ocena wystąpień i prezentacji w trakcie zajęć	25%	obserwacja w trakcie dyskusji zdefiniowanego problemu (aktywność)	25%
	egzamin pisemny		test	
	egzamin ustny		inne..	
inne...		inne..		
Miejsce realizacji zajęć <sup>22)</sup> :	sala dydaktyczna			
Literatura podstawowa i uzupełniająca <sup>23)</sup> :				
a) podstawowa				
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.				
b) uzupełniająca				
3. Pomykańska B., Pomykański P., 2008. Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Wydawnictwo PWN, Warszawa.				
4. Tłaczała A., Gołębiowski G., 2009. Analiza finansowa w teorii i w praktyce. Wydawnictwo Difin, Warszawa.				
5. Sierpińska M., Jachna T., 2005. Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych. Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa.				
6.				
7.				
8.				
UWAGI <sup>24)</sup> :				