

KARTA PRZEDMIOTU (SYLABUS)

Opis przedmiotu

| | | | | |
|---|--------------------|---|--|---------------------|
| Kod przedmiotu | | Nazwa przedmiotu | DIAGNOSTYKA SYTUACJI FINANSOWEJ PRZEDSIĘBIORSTWA | |
| FiR/O/I/S/B1-26 | | | DIAGNOSTICS OF THE COMPANY'S FINANCIAL SITUATION | |
| Język wykładowy | | Polski | | |
| Rok akademicki | | 2023/2024 | | |
| Kierunek | | Finanse i rachunkowość | | |
| w zakresie | | - | | |
| Poziom studiów | | studia pierwszego stopnia | | |
| Profil studiów | | ogólnoakademicki | | |
| Forma studiów | | studia stacjonarne | | |
| Semestr / semestry | | V | | |
| Przynależność do grupy zajęć | | Grupa zajęć kierunkowych obowiązkowych | | |
| Status przedmiotu | | Obowiązkowy | | |
| Formy realizacji zajęć dydaktycznych, wymiar, punkty ECTS | | Forma zajęć | Liczba godzin zajęć dydaktycznych | Liczba punktów ECTS |
| | | Wykład | [h] | 2 ECTS |
| | | Ćwiczenia | [h] | |
| | | Konwersatorium | 30 [h] | |
| Powiązanie przedmiotu | z profilem studiów | związany z prowadzoną działalnością naukową w dyscyplinie ekonomia i finanse | | 2 ECTS |
| | z uprawnieniami | ----- | | ECTS |
| | z dyscypliną | Ekonomia i finanse | | 2 ECTS |
| Forma nauczania | | tradycyjna- zajęcia zorganizowane w Uczelni / zajęcia realizowane z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość | | |
| Wymagania wstępne | | Wszyscy studenci kierunku Finanse i rachunkowość | | |
| Jednostka prowadząca | | Katedra Finansów i Ubezpieczeń | | |
| Koordynator | | Dr hab. Wojciech Sońta, prof. UTH Radom | | |
| Adres strony internetowej pjo | | http://weif.uniwersytetradom.pl | | |
| Adres e-mail, telefon koordynatora | | w.sonta@uthrad.pl (48) 361-74-19 | | |

**EFEKTY UCZENIA SIĘ, TREŚCI PROGRAMOWE, REALIZACJA ZAJĘĆ DYDAKTYCZNYCH,
WERYFIKACJA EFEKTÓW UCZENIA SIĘ**

| | |
|--------------------|---|
| Cel kształcenia: | <p>Celem przedmiotu jest zapoznanie studentów z zasadami i kryteriami oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa oraz wykształcenie umiejętności wykorzystania rezultatów oceny przy podejmowaniu decyzji. Skutkiem podejmowanych decyzji będzie osiąganie optymalnych wyników finansowych lub przeciwdziałanie zagrożeniom sygnalizowanym przez zespół symptomów.</p> |
| Treści programowe: | <p>Treści zajęć są powiązane z prowadzonymi badaniami naukowymi.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Analiza finansowa w systemie analiz i systemie zarządzania przedsiębiorstwem (2h) (W1) <ul style="list-style-type: none"> • Pojęcie, cele i rodzaje analiz w przedsiębiorstwie • Analiza finansowa w systemie analiz w przedsiębiorstwie • Analiza finansowa jako narzędzie zarządzania przedsiębiorstwem i jego finansami 2. Rachunkowe metody analizy finansowej w diagnostyce przedsiębiorstwa (4h) (W1, W2, U1, U2, K1, K2) <ul style="list-style-type: none"> • Techniki prac analitycznych (dedukcji, indukcji, redukcji) • Metody porównawcze: w czasie, do planu lub innych normatywów, przestrzeni • (do innych podmiotów) • Metody przyczynowe (deterministyczne): metoda podstawień łańcuchowych, • metoda logarytmiczna • Problem inflacji w analizie finansowej 3. Źródła oceny sytuacji finansowej (2h) (W1) <ul style="list-style-type: none"> • Zewnętrzne. • Wewnętrzne. • Charakterystyka sprawozdań finansowych, stanowiących podstawowe źródło oceny. • Problem inflacji w analizie finansowej. • Przygotowanie analitycznego bilansu oraz rachunku zysków i strat. 4. Wstępna ocena kondycji przedsiębiorstwa na podstawie sprawozdania finansowego (3h) (W1, W2, U1, U2, K1, K2) <ul style="list-style-type: none"> • Wstępna analiza bilansu • Wstępna analiza rachunku zysków i strat • Wstępna analiza rachunku przepływów pieniężnych • Analiza przypadków (na przykładzie grupy przedsiębiorstw wybranego sektora spółek notowanych na GPW) 5. Analiza wskaźnikowa jako narzędzie oceny rentowności przedsiębiorstwa (3h) (W1, W2, U1, U2, K1, K2) <ul style="list-style-type: none"> • Główne cechy oceny kondycji przedsiębiorstwa za pomocą narzędzi analizy wskaźnikowej • Ocena rentowności przedsiębiorstwa. Problem pomiaru wyniku finansowego przedsiębiorstwa – poziomy wyniku finansowego i ich interpretacja. • Podstawowe wskaźniki oceny rentowności przedsiębiorstwa. • Analiza przypadków (na przykładzie grupy przedsiębiorstw wybranego sektora spółek notowanych na GPW) 6. Ocena płynności finansowej przedsiębiorstwa za pomocą narzędzi analizy wskaźnikowej (3h) (W1, W2, U1, U2, K1, K2) <ul style="list-style-type: none"> • Pojęcie i znaczenie płynności finansowej. |

| | |
|--|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> • Pomiar i ocena płynności finansowej za pomocą wskaźników tradycyjnych • Wskaźniki rozwinięte oceny płynności finansowej • Rynkowa korekta płynności finansowej • Analiza przypadków (na przykładzie grupy przedsiębiorstw wybranego sektora spółek notowanych na GPW) <p>7. Ocena zadłużenia i zdolności obsługi długu (3h) (W1, W2, U1, U2, K1, K2)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Znaczenie kapitału obcego w działalności przedsiębiorstwa i jego ocenie • Budowa i interpretacja wskaźników zadłużenia • Zadłużenie a zdolność obsługi długu – istota i ocena. • Analiza przypadków (na przykładzie grupy przedsiębiorstw wybranego sektora spółek notowanych na GPW) <p>8. Diagnoza sprawności zarządzania aktywami obrotowymi i źródłami ich finansowania (3h) (W1, W2, U1, U2, K1, K2)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Ocena sprawności działania przedsiębiorstwa za pomocą wskaźników rotacji: ocena zarządzania aktywami obrotowymi ogółem, ocena zarządzania zapasami, ocena zarządzania należnościami, ocena zarządzania środkami pieniężnymi, ocena zarządzania zobowiązaniami bieżącymi • Analiza przypadków (na przykładzie grupy przedsiębiorstw wybranego sektora spółek notowanych na GPW) <p>9. Prognozowanie kondycji finansowej o ocena zagrożenia upadłością (3h) (W3, U3 K1, K2)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Istota i cele prognozowania kondycji finansowej przedsiębiorstwa • Jednowymiarowe modele oceny zagrożenia upadłością (model J.J. Fritz Patricka, model C.L. Mervina, model W.H. Beavera, model P. Weibla) • Wybrane modele wielowymiarowej prognozy zagrożenia upadłością: (Model Altana, Model Gajdki i Stosa, Model poznański, Model Mączyńskiej i in.) • Analiza przypadków (na przykładzie grupy przedsiębiorstw wybranego sektora spółek notowanych na GPW) (3h) (W1, W2, W3) <p>10. Taksonomiczna miara oceny atrakcyjności inwestycyjnej przedsiębiorstwa jako narzędzie diagnostyczne (2h) (W3, U3 K1, K2)</p> <ul style="list-style-type: none"> • Istota i metodologia wielowymiarowej analizy porównawczej. • Znaczenie analiz porównawczych w diagnostyce finansowej przedsiębiorstwa. • Taksonomiczna miara atrakcyjności inwestycyjnej przedsiębiorstwa. <p>Analiza przypadków (na przykładzie grupy przedsiębiorstw wybranego sektora spółek notowanych na GPW).</p> |
| Metody dydaktyczne (kształcenia): | <i>metody podające (wykład z wykorzystaniem technik multimedialnych z elementami dyskusji);</i> <i>metody praktyczne (pokaz, ćwiczenia analityczne)</i> |
| Rygor zaliczenia, kryteria oceny osiągniętych efektów uczenia się, sposób obliczania oceny końcowej: | <p><i>Warunkiem zaliczenia przedmiotu jest osiągnięcie wszystkich wymaganych efektów uczenia się określonych dla przedmiotu.</i></p> <p>Konwersatorium – suma ocen: 30% oceny projektu, 60% ocena z kolokwium pisemnego.</p> |

| | |
|---|--|
| Efekty uczenia się dla przedmiotu w odniesieniu do efektów kierunkowych i formy zajęć | Metody weryfikacji efektów uczenia się |
|---|--|

| Numer efektu uczenia się | Opis efektów uczenia się dla przedmiotu (PEU) Student, który zaliczył przedmiot (W) zna i rozumie/ (U) potrafi / (K) jest gotów do: | Kierunkowy efekt uczenia się (KEU) | Forma zajęć | Forma weryfikacji (zaliczeń) | Metody sprawdzania i oceny |
|--------------------------|--|------------------------------------|----------------|------------------------------|---|
| W1 | Zna i rozumie w zaawansowanym stopniu kryteria oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa | K_W01 K_W06 | Konwersatorium | Zaliczenie na ocenę | Kolokwium pisemne |
| W2 | Zna i rozumie różnorodne metody oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa. | K_W05 | Konwersatorium | Zaliczenie na ocenę | Kolokwium pisemne |
| W3 | Zna i rozumie wybrane metody oceny poziomu zagrożenia przedsiębiorstwa upadłością. | K_W05 | Konwersatorium | Zaliczenie na ocenę | Kolokwium pisemne, Projekt |
| U1 | Potrafi zastosować metody i narzędzia oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa. | K_U05 K_U06 | Konwersatorium | Zaliczenie na ocenę | Kolokwium pisemne, Projekt |
| U2 | Potrafi zaprezentować i wyjaśnić osiągnięte wyniki oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa. | K_U01 K_U02 | Konwersatorium | Zaliczenie na ocenę | Kolokwium pisemne, Projekt |
| U3 | Potrafi utworzyć projekcję sytuacji finansowej przedsiębiorstwa na bazie posiadanych danych sprawozdawczych i oszacować zagrożenie przedsiębiorstwa kryzysem finansowym i upadłością | K_U05 K_U06 | Konwersatorium | Zaliczenie na ocenę | Kolokwium pisemne, Projekt |
| K1 | Jest gotów do krytycznej oceny posiadanej wiedzy oraz uznawania jej znaczenia j przy podejmowaniu decyzji o charakterze finansowym. | K_K01 | Konwersatorium | Zaliczenie na ocenę | Aktywność na zajęciach, udział w dyskusji |

| Literatura i pomoce naukowe |
|---|
| <ol style="list-style-type: none"> W. Gabrusewicz, Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Teoria i zastosowanie, PWE, Warszawa 2014. E. Nowak, Analiza sprawozdań finansowych, PWE, Warszawa 2017. D. Wędzki, Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego według polskiego prawa bilansowego, Wolters Kluwer, Warszawa 2015. W. Bień, Czytanie bilansu przedsiębiorstwa (dla menedżerów), Difin, Warszawa 2010. <p>Szczegółowy wykaz dodatkowych źródeł i pomocy naukowych na pierwszych zajęciach podaje prowadzący.</p> |

| Nakład pracy studenta potrzebny do osiągnięcia zakładanych efektów uczenia się – bilans punktów ECTS | | | |
|--|-----------------------------|---|---------------------|
| Udział w zajęciach, aktywność | Obciążenie studenta [h] | | |
| | Inne godz. kontaktowe (IGK) | Zajęcia bez nauczyciela-praca własna studenta (ZBN) | Zajęcia dydaktyczne |
| Udział w wykładach/konwersatoriach | X | X | 30 [h] |
| Udział w ćwiczeniach/laboratorium | X | X | [h] |
| Udział w konsultacjach | 2 [h] | X | X |
| Przygotowanie do wykładów/ćwicz/lab Przygotowanie do zaliczenia/egzaminu | X | 18 [h] | X |
| Sumaryczne obciążenie pracą studenta | 2 [h]/ 0,1 ECTS | 18 [h]/ 0,7 ECTS | 30[h]/ 1,2 ECTS |
| Punkty ECTS za przedmiot | 50 [h] / 2 ECTS | | |

| Informacje dodatkowe, uwagi |
|---|
| W przypadku studentów ze szczególnymi potrzebami, w tym: z niepełnosprawnością, przewlekłe chorych, określone powyżej (w karcie) metody i formy weryfikacji efektów uczenia się dostosowuje się odpowiednio do indywidualnych potrzeb tych studentów. |

Szczegółowe zasady i formy wsparcia studentów ze szczególnymi potrzebami: w tym z niepełnosprawnością, przewlekle chorych podczas zajęć, zaliczeń i egzaminów określono w: Regulaminie Studiów, Zasadach Studiowania, Procedurze dotyczącej zapewnienia dostępności procesu kształcenia studentom ze szczególnymi potrzebami, w tym: z niepełnosprawnością, przewlekle chorych.