

### 36. Analiza finansowa przedsiębiorstwa

|  |  |                  |   |  |
|--|--|------------------|---|--|
| Kod przedmiotu   |  | Nazwa przedmiotu | <b>Analiza finansowa przedsiębiorstwa</b>   |  |
| <b>Kierunek</b>  |  |                  | <b>Ekonomia - studia pierwszego stopnia</b> |  |
| <b>Rodzaj przedmiotu lub modułu</b>  |  |                  | D. Przedmioty specjalnościowe               |  |
| <b>Profil kształcenia (studiów)</b>  |  | praktyczny       |   |  |
| <b>Semestr</b>   |  | 5                |   |  |
| <b>Osoba koordynująca przedmiot</b>  |  |                  |   |  |
| <b>Osoby prowadzące zajęcia</b>  |  |                  |   |  |
| <b>Język prowadzenia zajęć</b>   |  | Język polski     |   |  |
|  |  |                  |   |  |
| <b>Wymiar godzinowy zajęć i pracy studenta</b>   |  |                  | Stacjonarne                                 | Niestacjonarne   |
| 1. Wykłady (wspólny udział nauczycieli akademickich i studentów)                                     |  |                  | 30  | 9  |
| 2. Ćwiczenia (wspólny udział nauczycieli akademickich i studentów)                                   |  |                  | 30  | 27   |
| <b>Razem 1+2</b>   |  |                  | <b>60</b>                                   | <b>36</b>  |
| 3. Praktyki (realizowane samodzielnie przez studentów)   |  |                  | —   | —  |
| 4. Praca własna studenta (w tym prace domowe i projektowe, przygotowanie się do zaliczenia/egzaminu) |  |                  | 40  | 64   |
| <b>Razem 3+4</b>   |  |                  | <b>40</b>                                   | <b>64</b>  |
| <b>SUMA 1+2+3+4</b>  |  |                  | <b>100</b>                                  | <b>100</b>   |
| <b>Łącznie punktów ECTS wg planu studiów</b>   |  |                  | <b>4</b>                                    | <b>4</b>   |
| <b>Wymagania wstępne i dodatkowe</b>   |  |                  |   |  |
| Przedmioty realizowane na wcześniejszych semestrach studiów  |  |                  |   |  |
| <b>Opis efektów uczenia się dla przedmiotu</b>   |  |                  |   |  |
|  | OPIS PRZEDMIOTOWEGO EFEKTU UCZENIA SIĘ |                  |   | <b>SYMBOL EKK</b><br>(odniesienie do kierunkowych efektów uczenia się) |
|  | ma wiedzę – zna i rozumie:             |                  |   | Kod efektu   |

|  |   |              |
|--|---|--------------|
|  |   | kierunkowego |
|  | zaawansowanym stopniu wybrane metody, narzędzia i techniki wykorzystywane w analizach finansowych   | EK.I_W05     |
|  | w zaawansowanym stopniu zasady funkcjonowania gospodarki rynkowej i jej podmiotów gospodarczych   | EK.I_W08     |
|  | w zaawansowanym stopniu wybrane procesy planowania, organizacji i prowadzenia działalności gospodarczej   | EK.I_W11     |
|  | <b>ma następujące umiejętności – potrafi, umie:</b>   |              |
|  | wykorzystać poznane narzędzia warsztatu ekonomisty do prawidłowego interpretowania zjawisk i procesów gospodarczych   | EK.I_U02     |
|  | dobrać źródła i informacje z nich pochodzące, przeprowadzić ich krytyczną analizę i syntezę oraz wybrać i zastosować właściwe do problemu ekonomicznego metody i narzędzia analizy finansowej                               | EK.I_U04     |
|  | wypowiedzieć się na tematy dotyczące zagadnień ekonomicznych  | EK.I_U12     |
|  | <b>posiada następujące kompetencje społeczne – ma świadomość i jest gotów do:</b>   |              |
|  | krytycznej oceny posiadanej wiedzy i odbieranych treści dotyczących zagadnień ekonomicznych, uznawania znaczenia wiedzy w rozwiązywaniu problemów poznawczych i praktycznych w realizacji projektów społeczno-ekonomicznych | EK.I_K01     |
|  | współpracy w realizacji projektów społeczno-ekonomicznych oraz współorganizowania działalności na rzecz środowiska społecznego, zawodowego i lokalnego  | EK.I_K03     |
| <b>Cele kształcenia</b>  |   |              |
| Nabywanie umiejętności prawidłowego stosowania narzędzi analizy finansowej do rozwiązywania różnorodnych problemów gospodarczych. Nabywanie umiejętności analizy danych finansowych, rozwiązywania problemów decyzyjnych za pomocą metod oceny ryzyka zagrożenia upadłością przedsiębiorstwa.  |   |              |
| <b>Treści kształcenia</b>  |   |              |
| <b>Wykłady:</b>  |   |              |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>– Podstawy metodyczne analizy finansowej w przedsiębiorstwie. Analiza finansowa a analiza ekonomiczna i rachunkowość finansowa</li> <li>– Analiza wskaźnikowa jako wstępna metoda oceny kondycji firmy - zagadnienia wprowadzające</li> <li>– Systemy wczesnego ostrzegania przedsiębiorstw przed upadłością</li> <li>– Analiza dyskryminacyjna jako narzędzie prognozowania upadłości firmy</li> <li>– Zastosowanie modeli logitowych w analizie finansowej</li> <li>– Punktowa metoda oceny ryzyka bankowego</li> <li>– Nieparametryczna metoda DEA w zarządzaniu ryzykiem kredytowym przedsiębiorstwa</li> </ul> |   |              |
| <b>Ćwiczenia (zajęcia w laboratorium komputerowym z wykorzystaniem programu SAP,</b>   |   |              |

|  |                      |
|--|----------------------|
| <b>Optima):</b>  |                      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>– Podstawy metodyczne analizy finansowej w przedsiębiorstwie. Analiza finansowa a analiza ekonomiczna i rachunkowość finansowa</li> <li>– Metodyczne aspekty konwersji bilansu oraz rachunku zysków i strat do celów analitycznych</li> <li>– Analiza wskaźnikowa. Kryteria oceny płynności finansowej, aktywności, rentowności oraz zadłużenia przedsiębiorstwa.</li> <li>– Wykorzystanie modeli dyskryminacyjnych i logitowych do oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa</li> <li>– Punktowa metoda oceny ryzyka bankowego i jej modyfikacje</li> <li>– Nieparametryczna metoda DEA w zarządzaniu ryzykiem kredytowym przedsiębiorstwa</li> </ul> |                      |
| <b>Zalecana literatura</b>   |                      |
| <b>Podstawowa:</b>   |                      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>– Dudycz T., Analiza finansowa jako narzędzie zarządzania finansami przedsiębiorstwa, Wyd. Indygo Zahir Media, Wrocław 2011.</li> <li>– Gołębiowski G., Grycuk A., Tłaczała A., Wiśniewski P., Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Difin, Warszawa 2014.</li> </ul>   |                      |
| <b>Uzupelniająca:</b>  |                      |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>– Antonowicz P., Metody oceny i prognoza kondycji ekonomiczno-finansowej przedsiębiorstw. Wyd. ODiDK, Gdańsk 2007.</li> <li>– Korol T., Nowe podejście do analizy wskaźnikowej w przedsiębiorstwie, Oficyna Wolters Kluwer Polska, Warszawa 2013.</li> <li>– Zaleska M., Ocena ekonomiczno-finansowa przedsiębiorstwa przez analityka bankowego (wyd. II poprawione i rozszerzone), Oficyna Wydawnicza SGH, Warszawa 2012.</li> </ul>   |                      |
| <b>Metody i formy prowadzenia zajęć</b>  | <b>Tak (X) / nie</b> |
| Wykład z prezentacją multimedialną wybranych zagadnień   |                      |
| Wykład konwersatoryjny   |                      |
| Wykład problemowy  | X                    |
| Wykład informacyjny  | X                    |
| Dyskusja   |                      |
| Praca z tekstem  |                      |
| Metoda analizy przypadków  | X                    |
| Uczenie problemowe (Problem-based learning)  | X                    |

|  |                      |
|--|----------------------|
| Gra dydaktyczna/symulacyjna  | X                    |
| Metoda ćwiczeniowa   |                      |
| Metoda warsztatowa   | X                    |
| Metoda projektu  |                      |
| Prezentacja multimedialna  |                      |
| Demonstracje dźwiękowe i/lub video   |                      |
| Metody aktywizujące (np.: „burza mózgów”, technika analizy SWOT, technika drzewka decyzyjnego, metoda „kuli śniegowej”, konstruowanie „map myśli”) |                      |
| Praca w grupach  |                      |
| Praca indywidualna ze studentem (w tym tutoring)   |                      |
| Hospitacje zajęć realizowanych przez nauczycieli lub innych studentów  |                      |
| Samodzielne prowadzenie zajęć z dziećmi (uczniami, wychowankami)   |                      |
| Inne (jakie?) – zajęcia w laboratorium komputerowym z wykorzystaniem programu SAP, Optima  | X                    |
| <b>Metody i formy weryfikacji efektów uczenia się</b>  | <b>Tak (X) / nie</b> |
| Egzamin pisemny  |                      |
| Egzamin ustny  |                      |
| Zaliczenie pisemne na zakończenie zajęć  |                      |
| Zaliczenie ustne na zakończenie zajęć  | X                    |
| Kolokwium pisemne śródsemestralne  |                      |
| Kolokwium ustne śródsemestralne  |                      |
| Test   | X                    |
| Esej   |                      |
| Raport   |                      |
| Prezentacja multimedialna  |                      |
| Udział w debacie   |                      |
| Projekt lub wytworzenie produktu   |                      |
| Sprawozdania z zajęć laboratoryjnych   |                      |
| Inne (jakie?) – umiejętność praktycznego wykorzystania programu SAP, Optima do realizacji zadań podczas zajęć                                      | X                    |
| <b>Uwagi prowadzącego</b>  |                      |
|  |                      |
| <b>Skala ocen i sposób ustalania ocen</b>  |                      |

|  |  |
|--|--|
| <b>Skala ocen:</b><br>niedostateczny (2)<br>dostateczny (3)<br>dostateczny plus (3,5)<br>dobry (4)<br>dobry plus (4,5)<br>bardzo dobry (5) | <b>Ocena ustalana jest na podstawie następującej skali:</b><br>Poniżej 55.00 % - ocena 2<br>55.00 % i więcej - ocena 3<br>60.00 % i więcej - ocena 3,5<br>70.00 % i więcej - ocena 4<br>80.00 % i więcej - ocena 4,5<br>90.00 % i więcej - ocena 5 |
|--|--|