**Nazwa przedmiotu:**

Analiza finansowa przedsiębiorstw

**Koordynator przedmiotu:**

dr inż. Lech Gąsiorkiewicz

**Status przedmiotu:**

Obowiązkowy

**Poziom kształcenia:**

Studia I stopnia

**Program:**

Zarządzanie

**Grupa przedmiotów:**

Z4 - Finanse i zarządzanie ryzykiem

**Kod przedmiotu:**

5P1Z4

**Semestr nominalny:**

5 / rok ak. 2016/2017

**Liczba punktów ECTS:**

3

**Liczba godzin pracy studenta związanych z osiągnięciem efektów uczenia się:**

76h (3 ECTS):
20 h (zajęcia ćwiczeniowe) + 10h (przygotowanie do zajęć ćwiczenio-wych) + 15h (zapoznanie się ze wskazaną literaturą) + 20 h (przygoto-wanie raportu) + 10h (przygotowanie do zaliczenia przedmiotu) + 1h (konsultacje)

**Liczba punktów ECTS na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich:**

0,8 ECTS:
20 h (zajęcia ćwiczeniowe) + 1h (konsultacje) = 21 h

**Język prowadzenia zajęć:**

polski

**Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach zajęć o charakterze praktycznym:**

1,6 ECTS:
20h (przygotowanie raportu) + 20h (przygotowanie do zaliczenia przedmiotu) = 40h

**Formy zajęć i ich wymiar w semestrze:**

|  |  |
| --- | --- |
| Wykład: | 0h |
| Ćwiczenia: | 300h |
| Laboratorium: | 0h |
| Projekt: | 0h |
| Lekcje komputerowe: | 0h |

**Wymagania wstępne:**

Wiedza w zakresie: przedsiębiorstwa i jego funkcji, form organizacyjno -prawnych przedsiębiorstw, przychodów i kosztów przedsiębiorstw, przekrojów klasyfikacyjnych kosztów, majątku przedsiębiorstwa, źródeł finansowania majątku.

**Limit liczby studentów:**

od 15 do 30 (ćwiczenia)

**Cel przedmiotu:**

-Celem przedmiotu jest poznanie i opanowanie metod oraz formuł pro-wadzenia analiz finansowych przedsiębiorstw. Cele poznawcze przed-miotu realizowane są poprzez przekazanie wiedzy dotyczącej teoretycz-nych podstaw prowadzenia analiz finansowych przedsiębiorstw. Cele aplikacyjne związane są ze zdobyciem umiejętności prowadzenia analiz finansowych przedsiębiorstw.

**Treści kształcenia:**

Wprowadzenie do ćwiczeń: 1) Podstawowe pojęcia. 2) Sprawozdanie fi-nansowe przedsiębiorstw i jego informacyjna. 3) Wstępna analiza sprawozdania finansowego. 4) Analiza wskaźnikowa sytuacji finanso-wej przedsiębiorstw (analiza kapitału obrotowego i płynności finanso-wej, analiza sprawności działania, analiza zadłużenia i wiarygodności kredytowej, analiza rentowności, analiza wskaźników rynku kapitało-wego). 5) Systemy wczesnego ostrzegania.
Ćwiczenia: 1) Zapoznanie się ze sprawozdaniem finansowym wybrane-go przedsiębiorstwa. 2) Analiza wstępna sprawozdania finansowego wybranego przedsiębiorstwa. 3) Analiza wskaźnikowa sytuacji finanso-wej wybranego przedsiębiorstwa. 4) Badanie symptomów zagrożenia upadłością wybranego przedsiębiorstwa przy zastosowaniu systemów wczesnego ostrzegania.

**Metody oceny:**

Ocena formatywna: ocena bieżących osiągnięć studentów, identyfikacja braków w wiedzy i umiejętnościach studentów.
Ocena sumatywna: ocena wartości merytorycznej przeprowadzonych przez studentów analiz, terminowość wykonania prac, redakcja raportu końcowego oraz wynik rozmowy zaliczeniowej.
Końcowa ocena z przedmiotu – przedmiot uznaje się za zaliczony jeżeli student uzyskał pozytywna ocenę z rozmowy zaliczeniowej i raportu.

**Egzamin:**

nie

**Literatura:**

Literatura podstawowa: [1] Gąsiorkiewicz L.: Analiza ekonomiczno – finansowa przedsiębiorstw. Oficyna Wydawnicza Politechniki War-szawskiej, Warszawa 2011. [2] Gołębiowski G., Tłaczała A.: Analiza ekonomiczno – finansowa w ujęciu praktycznym. Difin, Warszawa 2005. [3] Leszczyński Z., Skowronek-Mielczarek A.: Analiza ekono-miczno – finansowa firmy, Difin, Warszawa 2000. [4] Sierpińska M., Jachna T.: Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, PWN, Warszawa 1998. [5] Świderska G.K., Rybarczyk K.: Analiza sprawozdań finansowych, MAC Sp. z o.o., Warszawa 2000.
Literatura uzupełniająca: [1] Antonowicz P.: Metody oceny i prognoza kondycji ekonomiczno – finansowej przedsiębiorstw, ODiDK Sp. z o.o., Gdańsk 2007. [2] Dreliszek E., Kania D.: Bilans, ODiDK Sp z o.o., Gdańsk 2007. [3] Dreliszek E., Kania D.: Rachunek zysków i strat, ODiDK Sp. z o.o., Gdańsk 2009. [4] Zaleska M.: Ocena ekono-miczno – finansowa przedsiębiorstwa przez analityka bankowego, Wyd. Szkoły Głównej Handlowej, Warszawa 2005.

**Witryna www przedmiotu:**

www.eLecturer.edu.pl

**Uwagi:**

## Efekty przedmiotowe

### Profil ogólnoakademicki - wiedza

**Efekt 5P1Z4\_W01:**

ma usystematyzowaną wiedzę niezbędną do prowadzenia analiz finansowych przedsiębiorstw

Weryfikacja:

ustne zaliczenie

**Powiązane efekty kierunkowe:** W\_1Z4

**Powiązane efekty obszarowe:** S1A\_W02, S1A\_W03, S1A\_W08

### Profil ogólnoakademicki - umiejętności

**Efekt 5P1Z4\_U01:**

potrafi wykorzystać nabytą wiedzę z zakresu analizy finan-sowej przedsiębiorstw do prowadzenia praktycznych zasto-sowań

Weryfikacja:

ustne zaliczenie, ocena przygotowanego raportu

**Powiązane efekty kierunkowe:** U\_1Z4

**Powiązane efekty obszarowe:** S1A\_U02, S1A\_U03, S1A\_U04, S1A\_U05, S1A\_U07

### Profil ogólnoakademicki - kompetencje społeczne

**Efekt 5P1Z4\_K01:**

ma doświadczenie z pracą zespołową przy realizacji analiz finansowych

Weryfikacja:

ocena współpracy na zajęciach i sposobu realizacji analizy wykonywanej w zespole

**Powiązane efekty kierunkowe:** K\_1Z4

**Powiązane efekty obszarowe:** S1A\_K03, S1A\_K04, S1A\_K05