



AKADEMIA MORSKA W GDYNI
Wydział Przedsiębiorczości i Towaroznawstwa



KARTA PRZEDMIOTU

Kod przedmiotu	Nazwa przedmiotu	w jęz. polskim	ZARZĄDZANIE FINANSAMI PRZEDSIĘBIORSTWA COMPANY FINANCE MANAGEMENT
		w jęz. angielskim	

Kierunek	Innowacyjna Gospodarka
Specjalność	Rachunkowość i finanse
Poziom kształcenia	studia pierwszego stopnia
Forma studiów	niestacjonarne
Profil kształcenia	ogólnoakademicki
Status przedmiotu	obowiązkowy
Rygor	egzamin

Semestr studiów	Liczba punktów ECTS	Liczba godzin w tygodniu				Liczba godzin w semestrze			
		W	C	L	P	W	C	L	P
V	7					18	18		
Razem w czasie studiów						36			

Wymagania w zakresie wiedzy, umiejętności i innych kompetencji
Podstawy wiedzy z ekonomii, zarządzania organizacjami oraz rachunkowości przedsiębiorstw i rachunku kosztów.

Cele przedmiotu
Poznanie miejsca i roli finansów w systemie zarządzania przedsiębiorstwem. Poznanie celów, ogólnych założeń i podstawowych procedur analizy sprawozdań finansowych przedsiębiorstw, nabycie umiejętności formułowania użytecznych decyzji ocen finansowo – ekonomicznych przedsiębiorstw. Poznanie celów i metod planowania finansowego w poszczególnych obszarach działalności gospodarczej przedsiębiorstw.

Osiągane efekty kształcenia dla przedmiotu (EKP)		
Symbol	Po zakończeniu przedmiotu student:	Odniesienie do kierunkowych efektów kształcenia
EKP_01	interpretuje przedsiębiorstwo jako inwestycję i jako organizację gospodarczą,	K_W01, K_W02, K_U02, K_K02
EKP_02	rozróżnia i definiuje ogólne kryteria ocen ekonomiczno – finansowych przedsiębiorstw, stosuje je w analizie i planowaniu finansów,	K_W01, K_W06, K_U02, K_U03, K_K07
EKP_03	Wymienia składniki sprawozdania finansowego, potrafi podać tzw. analityczną interpretację treści podstawowych sprawozdań,	K_W01, K_W06, K_U02, K_U03,
EKP_04	Wybiera, opisuje i stosuje szczegółową procedurę analizy sprawozdania finansowego konkretnego przedsiębiorstwa; syntetyzuje wyniki analiz cząstkowych, w tym identyfikuje i ocenia ryzyka związane z kontynuowaniem działalności przedsiębiorstwa,	K_W01, K_W06, K_U02, K_U03, K_K07
EKP_05	interpretuje cele i znaczenie planowania w przedsiębiorstwie, w tym planowania jego finansów,	K_W01, K_W06, K_U02, K_U03
EKP_06	sporządza, demonstrowa i wyjaśnia plany (budżety) wyników operacyjnych oraz kapitału obrotowego	K_W06, K_W08, K_U02, K_U03, K_K03

EKP_07	sporządza, demonstruje i ocenia z punktu widzenia efektywności i ryzyka plany (rachunki) przedsięwzięć inwestycyjnych,	K_W06, K_W08, K_U02, K_U03,
EKP_08	identyfikuje metody finansowania działalności operacyjnej i inwestycji, wybiera metody racjonalne z punktu widzenia efektywności, wypłacalności i ryzyka,	K_W06, K_W08, K_U02, K_U03,
EKP_09	opisuje i demonstruje uproszczone całościowe plany równowagi finansowej przedsiębiorstwa	K_W06, K_W08, K_U02, K_U03,

Treści programowe	Liczba godzin				Odniesienie do EKP
	W	C	L	P	
Definicja i cele przedsiębiorstwa, obszary jego działalności gospodarczej – operacyjny, inwestycyjny, finansowy – jako miejsca realizacji celów.	0,5				EKP_01
Interpretacja efektywności, wypłacalności i ryzyka jako ogólnych kryteriów oceny dokonań i planów przedsiębiorstw.	0,5				EKP_02
Analiza finansowa (AF) przedsiębiorstwa – alternatywne warianty porządkowania AF, uzasadnienie i opis (wypunktowanie) wariantu nawiązującego do ogólnych kryteriów oceny przedsiębiorstwa.	0,5				EKP_04
Sprawozdanie finansowe – głównym źródłem informacji w AF, tzw. analityczna interpretacja podstawowych pozycji bilansowych i wynikowych.	0,5				EKP_03
Czynność przygotowawcza AF – prezentacja struktury i zmian kategorii bilansowych i wynikowych za pomocą zbiorów wskaźników udziału i tempa zmian / dynamiki.	0,5	1			EKP_04
Procedura analizy efektywności sprzedaży (wyników) i aktywów, w tym analiza zmian wskaźników w czasie i ich porównania zewnętrzne.	2	2			EKP_04
Pojęcie i ogólne zasady finansowania aktywów, metody oceny wpływu finansowania na efektywność.	2	2			EKP_04
Aspekty wypłacalności przedsiębiorstwa, wpływ struktury finansowania (pasywów) na wypłacalność, mierniki płynności finansowej.	2	2			EKP_04
Uogólnienia wyników analiz cząstkowych, zmierzające do oceny zdolności do przetrwania, zdolności do rozwoju i do identyfikacji i oceny ryzyka związanego z kontynuowaniem działalności gospodarczej przedsiębiorstwa.	0,5	1			EKP_04
Metody planowania przychodów ze sprzedaży, kosztów operacyjnych i zysków ze sprzedaży oraz przepływów pieniężnych na podstawie danych wewnętrznych i rynkowych.	1	2			EKP_05, EKP_06
Uproszczone metody planowania aktywów i pasywów operacyjnych oraz aktywów obrotowych netto (kapitału obrotowego).	2	3			EKP_05, EKP_06
Niedyskontowe (księgową stopa zwrotu i okres zwrotu) i dyskontowe (zaktualizowana wartość netto) metody oceny inwestycji.	2	2			EKP_07
Charakterystyka instrumentów finansowania własnego i obcego (odsetkowego i bezodsetkowego).	1				EKP_08
Analizy warunków pozyskania i wykorzystania kredytów bankowych jako podstawa decyzji o sposobie finansowania inwestycji i aktywów operacyjnych.	2	3			EKP_08
Ogólne założenia, procedura sporządzania i postać (uproszczona) sprawozdania finansowego <i>pro forma</i> .	1				EKP_09
Łącznie godzin	18	18			

Metody weryfikacji efektów kształcenia dla przedmiotu									
Symbol EKP	Test	Egzamin ustny	Egzamin pisemny	Kolokwium	Sprawozdanie	Projekt	Prezentacja	Zaliczenie praktyczne	Inne
EKP_01			X						
EKP_02			X						
EKP_03			X						
EKP_04			X						
EKP_05			X						
EKP_06			X						
EKP_07			X						

EKP_08			X					
EKP_09			X					

Kryteria zaliczenia przedmiotu

51% punktów z pisemnego egzaminu

Uwaga: student otrzymuje ocenę powyżej dostatecznej, jeżeli uzyskane efekty kształcenia przekraczają wymagane minimum.

Nakład pracy studenta

Forma aktywności	Szacunkowa liczba godzin przeznaczona na zrealizowanie aktywności			
	W	C	L	P
Godziny kontaktowe	18	18		
Czytanie literatury	40			
Przygotowanie do zajęć ćwiczeniowych, laboratoryjnych, projektowych		55		
Przygotowanie do egzaminu, zaliczenia		15		
Opracowanie dokumentacji projektu/sprawozdania				
Uczestnictwo w zaliczeniach i egzaminach		4		
Udział w konsultacjach		25		
Łącznie godzin	58	117		
Sumaryczna liczba godzin dla przedmiotu	175			
Sumaryczna liczba punktów ECTS dla przedmiotu	7			
	Liczba godzin		ECTS	
Obciążenie studenta związane z zajęciami praktycznymi				
Obciążenie studenta na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich	65		7	

Literatura podstawowa

1. Sierpińska M., Jachna T., *Metody podejmowania decyzji finansowych. analiza przykładów i przypadków*, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2007
2. Jerzemowska M., *Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie*, Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne, Warszawa, 2004

Literatura uzupełniająca

1. Rutkowski A., *Zarządzanie finansami*, Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne, 2003
1. Szczęsny Wiesław (red.), *Finanse firmy. Jak zarządzać kapitałem*, Wydawnictwo C. H. Beck, 2003

Osoba odpowiedzialna za przedmiot

Dr Andrzej Pogorzelski

Pozostałe osoby prowadzące przedmiot