|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **UNIWERSYTET MORSKI W GDYNI**  **Wydział Zarządzania i Nauk o Jakości** | https://umg.edu.pl/sites/default/files/zalaczniki/wznj-02_0.png |

**KARTA PRZEDMIOTU**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Kod przedmiotu |  | Nazwa przedmiotu | w jęz. polskim | **ANALIZA**  **EKONOMICZNO – FINANSOWA PRZEDSIĘBIORSTWA** |
| w jęz. angielskim | **EKONOMIC - FINANCIAL ANALYSIS OF ENTERPRISE** |

|  |  |
| --- | --- |
| Kierunek | **Zarządzanie** |
| Specjalność | **Zarządzanie Finansami** |
| Poziom kształcenia | **studia drugiego stopnia** |
| Forma studiów | **stacjonarne** |
| 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** |
| III | 3 | 1 | 1 |  |  | 15 | 15 |  |  |
| **Razem w czasie studiów** | | | | | | **30** | | | |

|  |
| --- |
| **Wymagania w zakresie wiedzy, umiejętności i innych kompetencji** |
| Wiedza o tzw. finansowym otoczeniu przedsiębiorstwa, zaawansowana wiedza i umiejętności z zakresu rachunkowości i sprawozdawczości finansowej. |

|  |
| --- |
| **Cele przedmiotu** |
| Nabycie umiejętności z zakresu tzw. standardowej analizy sprawozdań finansowych przedsiębiorstw.  Zdobycie wiedzy i umiejętności z zakresu analizy wartości przedsiębiorstwa.  Poznanie i stosowanie modeli finansowych sygnalizujących zagrożenia upadłością przedsiębiorstwa. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Osiągane efekty uczenia się dla przedmiotu (EKP)** | | |
| **Symbol** | **Po zakończeniu przedmiotu student:** | **Odniesienie do kierunkowych efektów uczenia się** |
| EKP\_01 | analizuje i ocenia efektywność: sprzedaży, aktywów/kapitałów, zasobów ludzkich, w tym z punktu widzenia kreowania wartości przedsiębiorstwa | NK\_W01, NK\_U01,NK\_U02, NK\_U08 |
| EKP\_02 | wyjaśnia ograniczenia stosowania standardowych mierników efektywności | NK\_W01, NK\_U01, NK\_U02, NK\_U08 |
| EKP\_03 | definiuje oraz analizuje i ocenia wartość dodaną | NK\_W01, NK\_U01, NK\_U02, NK\_U08 |
| EKP\_04 | definiuje, mierzy, interpretuje i ocenia ekonomiczną wartość dodaną | NK\_W01, NK\_U01, NK\_U02, NK\_U08 |
| EKP\_05 | analizuje i ocenia płynność finansową przedsiębiorstwa | NK\_W01, NK\_U01, NK\_U02, NK\_U08 |
| EKP\_06 | ocenia z pomocą modeli finansowych, zagrożenie przedsiębiorstwa upadłością | NK\_W01, NK\_U01, NK\_U02, NK\_U08 |
| EKP\_07 | uzasadnia potrzebę i kierunki wiązania diagnoz ekonomiczno – finansowych przedsiębiorstwa bazujących na sprawozdaniach finansowych z warunkami rynkowymi | NK\_W01, NK\_U01, NK\_U02, NK\_U08 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Treści programowe** | **Liczba godzin** | | | | **Odniesienie do EKP** |
| **W** | **C** | **L** | **P** |
| Cel, zakres i metody standardowej analizy sprawozdań finansowych, jej rola w zarządzaniu przedsiębiorstwem. | 2 | 2 |  |  | EKP\_01, EKP\_05 |
| Analiza majątku przedsiębiorstwa, wielkość i struktura jego kapitałów. | 2 | 2 |  |  | EKP\_02 |
| Kompleksowa ocena sytuacji finansowej przedsiębiorstwa. | 2 | 2 |  |  | EKP\_03 |
| Interpretacja i procedury szacowania kosztu kapitału własnego jako czynnika kształtującego ekonomiczną wartość dodaną (EWD) | 2 | 2 |  |  | EKP\_04 |
| Cel, zakres i metody analizy płynności finansowej – mierniki bilansowe, cykl środków pieniężnych, wielkość i struktura przepływów pieniężnych. | 2 | 2 |  |  | EKP\_04 |
| System wczesnego ostrzegania przed bankructwem, modele dyskryminacyjne w systemie wczesnego ostrzegania. | 2 | 2 |  |  | EKP\_05 |
| Ocena ryzyka operacyjnego i finansowego. | 2 | 2 |  |  | EKP\_05, EKP\_07 |
| Maksymalizacja wartości przedsiębiorstwa jako cel zarządzania, przegląd i dyskusja rynkowych czynników kształtujących wartość przedsiębiorstwa. | 1 | 1 |  |  | EKP\_02, EKP\_04  EKP\_05, EKP\_06 |
| **Łącznie godzin** | **15** | **15** |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Metody weryfikacji efektów uczenia się dla przedmiotu** | | | | | | | | | |
| **Symbol EKP** | **Test** | **Egzamin ustny** | **Egzamin pisemny** | **Kolokwium** | **Sprawozdanie** | **Projekt** | **Prezentacja** | **Zaliczenie praktyczne** | **Inne** |
| EKP\_01 |  |  | X | X |  |  |  |  |  |
| EKP\_02 |  |  | X | X |  |  |  |  |  |
| EKP\_03 |  |  | X | X |  |  |  |  |  |
| EKP\_04 |  |  | X | X |  |  |  |  |  |
| EKP\_05 |  |  | X | X |  |  |  |  |  |
| EKP\_06 |  |  | X | X |  |  |  |  |  |
| EKP\_07 |  |  | X | X |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **Kryteria zaliczenia przedmiotu** |
| Ocena za ćwiczenia: co najmniej 55% punktów możliwych do zdobycia z kolokwium.  Ocena końcowa: 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 | 15 | 15 |  | |  |
| Czytanie literatury | 10 |  |  | |  |
| Przygotowanie do zajęć ćwiczeniowych, laboratoryjnych, projektowych |  | 10 |  | |  |
| Przygotowanie do egzaminu, zaliczenia | 8 | 8 |  | |  |
| Opracowanie dokumentacji projektu/sprawozdania |  |  |  | |  |
| Uczestnictwo w zaliczeniach i egzaminach | 2 |  |  | |  |
| Udział w konsultacjach | 2 | 4 |  | |  |
| **Łącznie godzin** | **37** | **37** |  | |  |
| **Sumaryczna liczba godzin dla przedmiotu** | **74** | | | | |
| **Sumaryczna liczba punktów ECTS dla przedmiotu** | **3** | | | | |
|  | **Liczba godzin** | | | **ECTS** | |
| Obciążenie studenta związane z zajęciami praktycznymi | 37 | | | 1 | |
| Obciążenie studenta na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich | 38 | | | 2 | |

|  |
| --- |
| **Literatura podstawowa** |
| Bławat F., Drajska E., Figura P., Gawrycka M., Korol T., Prusak B. (2020), *Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Finansowanie, inwestycje, wartość, syntetyczna ocena kondycji finansowej (wyd. II).* Wydawnictwo CeDeWu.  Jerzemowska M. (red.) (2018), *Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie*. Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne.  Kreczmańska-Gigol K. (2020), *Analiza płynności finansowej przedsiębiorstwa. Płynność strukturalna, płynność potencjalna, zdolność płatnicza*. Wydawnictwo Difin.  Urbanek G. (2019), *Zarządzanie wartością i wycena marki. Jak marka buduje wartość przedsiębiorstwa*. Wydawnictwo CeDeWu. |
| **Literatura uzupełniająca** |
| Dyktus J., Gaertner M., Malik B. (2017), *Sprawozdawczość i analiza finansowa*. Wydawnictwo Difin.  Fridson Marcin, Alvarez Fernando, (2021), *Financial Statement Analysis:* A Practitioner's Guide 4th Edition, Wiley/Finanse.  Hajduk A., (2018), *Czynniki kształtujące strukturę kapitału w świetle dotychczasowych badań empirycznych na polskim rynku*, Prace Naukowe Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu nr 533, Wrocław, s. 100-109.  Kitowski J. (2018), *Metody dyskryminacyjne oceny kondycji finansowej przedsiębiorstw – bariery wiarygodnego stosowania* // Annales Universitatis Mariae Curie-Skłodowska, sectio H – Oeconomia, Vol 52, No 3 (2018), s. 51-59.  Nowak E. (2017), *Analiza sprawozdań finansowych*. Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Osoba odpowiedzialna za przedmiot** | |
| dr Nadia Maczuga | KZiE |
| **Pozostałe osoby prowadzące przedmiot** | |
| dr Agnieszka Hajduk  dr Violetta Skrodzka | KZiE |