

Popis předmětu

Zkratka předmětu:	UEV/CFAO	Strana:	1 / 3
Název předmětu:	Finanční analýza org. nezisk. sektoru		
Akademický rok:	2023/2024	Tisknuto:	25.05.2024 23:16

Pracoviště / Zkratka	UEV / CFAO			Akademický rok	2023/2024
Název	Finanční analýza org. nezisk. sektoru			Způsob zakončení	Zkouška
Název dlouhý	Finanční analýza organizací neziskového sektoru				
Akreditováno/Kredity	Ano, 5 Kred.			Forma zakončení	Kombinovaná
Rozsah hodin	Konzultace 14 [HOD/SEM]				
Obs/max	Statut A	Statut B	Statut C	Zápočet před zkouškou	ANO
Letní semestr	0 / -	0 / -	0 / -	Počítán do průměru	ANO
Zimní semestr	1 / -	0 / 70	0 / -	Min. (B+C) studentů	nestanoveno
Rozvrh	Ano			Opakovaný zápis	NE
Vyučovací jazyk	Čeština			Vyučovaný semestr	Zimní semestr
Volně zapisovatelný předmět	Ano			Počet dnů praxe	0
Hodnotící stupnice	A B C D E F			Hodn. stup. zp. před zk.	S N
	14				
Počet hodin kontaktní	Ne				
Automat. uzn. záp. před zk.					
Periodicita	K				
Nahrazovaný předmět	UEV/CFAM				
Vyloučené předměty	Nejsou definovány				
Podmiňující předměty	Nejsou definovány				
Předměty informativně doporučené	Nejsou definovány				
Předměty, které předmět podmiňuje	Nejsou definovány				

Cíle předmětu (anotace):

Cílem předmětu je studenty komplexně seznámit s finanční analýzou v teoretické rovině i s jejím praktickým využitím v oblasti neziskových organizací.

Požadavky na studenta

Zápočet je udělen na základě akceptované seminární práce zaměřené na analýzu municipální firmy a prezentace výsledků analýzy.

Zkouška je ústní, ověřuje míru osvojení vědomostí a schopnost odborné diskuse a argumentace.

Obsah

Podstata a účel finanční analýzy, druhy finanční analýzy, uživatelé finanční analýzy.

Informační zdroje pro finanční analýzu.

Metody a nástroje finanční analýzy.

Absolutní ukazatele, rozdílové ukazatele, procentní rozbor.

Analýza poměrovými ukazateli.

Hodnocení likvidity, rentability, aktivity a zadluženosti.

Hodnocení autarkie, financování, investičního rozvoje/útlumu a produktivity.

Pyramidové rozklady ve statické a dynamické podobě.

Specifika finanční analýzy příspěvkových organizací.

Specifika finanční analýzy neziskových organizací.

Modely BAMF a KAMF, jejich aplikace a vypovídací schopnost.

Předpoklady - další informace k podmíněnosti studia předmětu

Kurz předpokládá znalosti základů účetnictví na bakalářské úrovni, znalosti podstaty veřejného sektoru a veřejných produktů. Výhodou je znalost české právní úpravy účetnictví.

Získané způsobilosti

Student, který úspěšně absolvoval předmět, umí:
 vysvětlit ekonomická specifika subjektu typu "municipální firma";
 popsat metody, nástroje a oblasti finanční analýzy v sektoru municipálních firem;
 charakterizovat jednotlivé oblasti finanční analýzy a určit vhodné ukazatele;
 vysvětlit účel kauzální a komparační analýzy;
 popsat podstatu aditivních a multiplikačních rozkladů;
 popsat zástupce bilančního a klasifikačního komparačního modelu.

Student, který úspěšně absolvoval předmět, dovede:
 na reálných (resp. simulovaných) datech vypočítat dílčí ukazatele oblastí finanční analýzy;
 interpretovat výsledky dílčích propočtů;
 řešit kauzální rozklady ukazatelů finanční analýzy a srozumitelně vysvětlit jejich výsledek;
 vypočítat na modelových či reálných datech hodnoty komparačních modelů finanční analýzy a interpretovat jejich výsledky.

Student, který úspěšně absolvoval předmět, je schopen:
 do řešení problémů zahrnout úvahu o jejich etickém rozměru (v souvislosti se zásadami 3E);
 na základě rámcového zadání a částečně známých souvislostí rozhodovat o řešení problému;
 srozumitelně a přesvědčivě sdělovat odborníkům i laikům informace o povaze odborných problémů a vlastním názoru na jejich řešení;
 týmové práce při zpracování komplexní analýzy.

Studijní opory

Garanti a vyučující

- **Garanti:** doc. Ing. Pavla Klepková Vodová, Ph.D.
- **Přednášející:** doc. Ing. Pavla Klepková Vodová, Ph.D. (100%)

Literatura

- **Základní:** Finanční analýza municipální firmy. Studijní opora - upravená verze 2022. (Určeno pro kombinovanou formu studia.) (KRAFTOVÁ, I.) - <https://moodle.upce.cz/moodle/> >
- **Doporučená:** Assessment of the financial health of regional emergency medical services in the Czech Republic using the BAMF model. (KRAFTOVÁ, I., KAŠPAROVÁ, L.)
- **Doporučená:** KRAFTOVÁ, I.: *Finanční analýza municipální firmy. 1. vydání.* C.H.Beck. Praha, 2002. ISBN 8071797782.
- **Doporučená:** platné účetní předpisy. *zákon o účetnictví, vyhláška, účetní standardy pro organizace veřejného sektoru.*

Časová náročnost

Kombinovaná forma studia

Aktivity	Časová náročnost aktivity [h]
Domácí příprava na výuku	30
Kontaktní výuka	14
Semestrální práce	40
Příprava na zkoušku	66
Celkem:	150

Vyučovací metody

Monologická (výklad, přednáška, instruktáž)
 Dialogická (diskuze, rozhovor, brainstorming)
 Metody samostatných akcí
 Nácvik dovedností

Hodnotící metody

Písemná zkouška
 Posouzení zadané práce
 Analýza výkonu studenta

Předmět je zařazen do studijních programů:

Studijní program	Typ stud.	Forma stud.	Obor	Etap	V.st.pl.	Rok	Blok	Statut	D.roč.	D.sem.
Hospodářská politika a veřejná správa	Bakalářský	Kombinovaná	Veřejná ekonomika a správa	1	2022	2023	2. ročník - VES povinné předměty	A	2	ZS
Hospodářská politika a veřejná správa	Bakalářský	Kombinovaná	Veřejná ekonomika a správa	1	2023	2023	2. ročník - VES povinné předměty	A	2	ZS
Hospodářská politika a veřejná správa	Bakalářský	Kombinovaná	Veřejná ekonomika a správa	1	2019	2023	2. ročník - VES povinné předměty	A	2	ZS
Hospodářská politika a veřejná správa	Bakalářský	Kombinovaná	Veřejná ekonomika a správa	1	2020	2023	2. ročník - VES povinné předměty	A	2	ZS