**SYLABUS**

**dotyczy cyklu kształcenia** *2016-2019*

*(skrajne daty*)

1. Podstawowe informacje o przedmiocie/module

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa przedmiotu/ modułu | Analiza ekonomiczna |
| Kod przedmiotu/ modułu\* | E/I/B.5 |
| Wydział (nazwa jednostki prowadzącej kierunek) | Ekonomii |
| Nazwa jednostki realizującej przedmiot | Katedra Finansów |
| Kierunek studiów | Ekonomia |
| Poziom kształcenia | Studia pierwszego stopnia |
| Profil | Ogólnoakademicki |
| Forma studiów | Studia niestacjonarne |
| Rok i semestr studiów | II/III |
| Rodzaj przedmiotu | Kierunkowy |
| Język wykładowy | polski |
| Koordynator | Dr hab. Jerzy Kitowski prof. UR |
| Imię i nazwisko osoby prowadzącej / osób prowadzących | Dr Wojciech Lichota |

\* *- zgodnie z ustaleniami na Wydziale*

1.1.Formy zajęć dydaktycznych, wymiar godzin i punktów ECTS

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Semestr  (nr) | Wykł. | Ćw. | Konw. | Lab. | Sem. | ZP | Prakt. | Inne (jakie?) | **Liczba pkt ECTS** |
| 3 | 12 | 24 |  |  |  |  |  |  | 3 |

1.2. Sposób realizacji zajęć

x zajęcia w formie tradycyjnej

☐ zajęcia realizowane z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość

1.3 Forma zaliczenia przedmiotu /modułu (z toku) wykład: zaliczenie, ćwiczenia: zaliczenie z oceną

2.Wymagania wstępne

|  |
| --- |
| Pozytywne zaliczenie z przedmiotów: Zarządzanie, Mikroekonomia podstawowa wiedza obejmująca zagadnienia związane z zarządzaniem finansami przedsiębiorstw |

3. cele, efekty kształcenia , treści Programowe i stosowane metody Dydaktyczne

3.1 Cele przedmiotu/modułu

|  |  |
| --- | --- |
| C1 | Omówienie zasad tworzenia sprawozdania finansowego przedsiębiorstwa |
| C2 | Prezentacja wskaźników wykorzystywanych w analizie ekonomicznej |
| C3 | Prezentacja jednowymiarowych oraz wielowymiarowych metod analizy finansowej |
| C4 | Wypracowanie umiejętności swobodnego posługiwania się podstawowymi terminami analizy  ekonomicznej |
| C5 | Wypracowanie umiejętności poprawnego stosowania narzędzi analizy ekonomicznej |
| C6 | Wypracowanie umiejętności interpretacji danych finansowych i wykorzystania ich w zarządzaniu przedsiębiorstwem |

**3.2 Efekty kształcenia dla przedmiotu/ modułu** ( *wypełnia koordynator*)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| EK ( efekt kształcenia) | Treść efektu kształcenia zdefiniowanego dla przedmiotu (modułu) | Odniesienie do efektów kierunkowych (KEK) |
| EK­\_01 | Wymienia i opisuje podstawowe problemy z zakresu analizy ekonomicznej (przedmiot i kryteria oceny, wskaźniki analizy, metody syntetyczne analizy) | K\_W01  K\_W04 |
| EK\_02 | Wymienia i charakteryzuje podstawowe narzędzia analizy ekonomicznej wykorzystywane w ocenie przedsiębiorstwa | K\_W01  K\_W08 |
| EK\_03 | Rozpoznaje wzajemne powiązania i zależności pomiędzy zjawiskami finansowymi zachodzącymi w przedsiębiorstwie | K\_W07  K\_W08  K\_W09 |
| EK\_04 | Przedstawia opinię na temat powiązań finansowych występujących w przedsiębiorstwie | U\_01  U\_04 |
| EK\_05 | Potrafi pozyskiwać i analizować dane ekonomiczne przedsiębiorstwa na poziomie podstawowym | U\_04  U\_05  U\_06 |
| EK\_06 | Potrafi wskazywać krytyczne obszary finansowe w przedsiębiorstwie i proponuje alternatywne rozwiązania zidentyfikowanych problemów na poziomie podstawowym | U\_06  U\_07 |

**3.3 Treści programowe** (*wypełnia koordynator)*

1. Problematyka wykładu

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Pojęcie, przedmiot i zadania analizy ekonomicznej |
| Materiały źródłowe analizy ekonomicznej. Charakterystyka pozycji bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych |
| Istota i cele analizy wstępnej. Wstępna analiza bilansu oraz rachunku zysków i strat |
| Problemy aplikacji analiza wstępnej, w tym ujęcia inflacji |
| Analiza wskaźnikowa sprawozdań finansowych  1. Zasady klasyfikacji wskaźników finansowych  2. Interpretacja i problemy obliczeniowe analizy płynności finansowej  3. Interpretacja i problemy obliczeniowe analizy zadłużenia  4. Interpretacja i problemy obliczeniowe analizy sprawności zarządzania  5. Interpretacja i problemy obliczeniowe analizy rentowności |
| Badanie przyczynowości na przykładzie modelu Du Ponta |
| Tworzenie syntetycznej oceny sytuacji finansowej |
| Zasady oceny wskaźników finansowych i wzorce oceny w analizie finansowej |
| Podstawowe metody tworzenia oceny syntetycznej: skala oceny oraz profil wskaźników |
| Badania przyczynowości z wykorzystaniem analizy czynnikowej |

1. Problematyka ćwiczeń audytoryjnych, konwersatoryjnych, laboratoryjnych, zajęć praktycznych

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Wstępne zagadnienia analizy ekonomicznej - wprowadzenie |
| Charakterystyka sprawozdań finansowych – case study |
| Analiza wstępna sprawozdania finansowego |
| Analiza przepływów pieniężnych |
| Podstawy analizy wskaźnikowej w przedsiębiorstwie: płynność finansowa, zadłużenie, sprawność zarządzania, rentowność |
| Całościowa ocena sytuacji finansowej |

3.4 Metody dydaktyczne

Wykład z prezentacją multimedialną

Ćwiczenia obejmują dyskusję moderowaną, analizę i interpretację tekstów źródłowych, analizę sprawozdań

wybranych przedsiębiorstw, pracę zespołową, rozwiązywanie zadań.

4. METODY I KRYTERIA OCENY

4.1 Sposoby weryfikacji efektów kształcenia

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Symbol efektu | Metody oceny efektów kształcenia  (np.: kolokwium, egzamin ustny, egzamin pisemny, projekt, sprawozdanie, obserwacja w trakcie zajęć) | Forma zajęć dydaktycznych  (w, ćw, …) |
| ek\_ 01 | kolokwium | Wykład |
| Ek\_ 02 | kolokwium | Wykład |
| ek\_ 03 | kolokwium | Wykład, ćwiczenia |
| ek\_ 04 | ocena umiejętności dokonywania analizy, kolokwium | ćwiczenia |
| ek\_ 05 | ocena umiejętności dokonywania analizy, kolokwium | ćwiczenia |
| ek\_ 06 | ocena umiejętności dokonywania analizy, kolokwium | ćwiczenia |

4.2 Warunki zaliczenia przedmiotu (kryteria oceniania)

|  |
| --- |
| Ćwiczenia:   * co najmniej 1 kolokwium, * ocena aktywności i przygotowania do zajęć na podstawie zadanej literatury.   Ocena 3,0 wymaga zdobycia powyżej 50% maksymalnej ilości punktów przypisanych przez prowadzących zajęcia do poszczególnych prac i aktywności składających się na zaliczenie przedmiotu.  Wykład:   * kolokwium zaliczeniowe z ćwiczeń obejmuje również zagadnienia zaprezentowane na wykładzie |

**5. CAŁKOWITY NAKŁAD PRACY STUDENTA POTRZEBNY DO OSIĄGNIĘCIA ZAŁOŻONYCH EFEKTÓW W GODZINACH ORAZ PUNKTACH ECTS**

|  |  |
| --- | --- |
| **Forma aktywności** | **Średnia liczba godzin na zrealizowanie aktywności** |
| Godziny kontaktowe wynikające planu z studiów | 36 |
| Inne z udziałem nauczyciela  (udział w konsultacjach, egzaminie) | 4 |
| Godziny niekontaktowe – praca własna studenta  (przygotowanie do zajęć, egzaminu, napisanie referatu itp.) | 35 |
| SUMA GODZIN | **75** |
| **SUMARYCZNA LICZBA PUNKTÓW ECTS** | **3** |

*\* Należy uwzględnić, że 1 pkt ECTS odpowiada 25-30 godzin całkowitego nakładu pracy studenta.*

6. PRAKTYKI ZAWODOWE W RAMACH PRZEDMIOTU/ MODUŁU

|  |  |
| --- | --- |
| wymiar godzinowy | - |
| zasady i formy odbywania praktyk | - |

7. LITERATURA

|  |
| --- |
| Literatura podstawowa:  1. *Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie* (pod red. M. Jerzemowskiej), PWE, Warszawa 2013  2. Nowak E., *Analiza sprawozdań finansowych*, Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne, Warszawa 2014  3. Kitowski J., *Metody analizy ekonomicznej*, (wyd. II) Wyd. UMCS Lublin-Rzeszów 1993 |
| Literatura uzupełniająca:  1. Gąsiorkiewicz L., *Analiza ekonomiczno-finansowa przedsiębiorstw*, Wydawnictwo Politechniki Warszawskiej, Warszawa 2011  2. Kitowski J., *Metody dyskryminacyjne jako instrument oceny zagrożenia upadłością przedsiębiorstwa*, Wydawnictwo Uniwersytetu Rzeszowskiego, Rzeszów 2015  3. *Współczesne problemy analizy ekonomicznej* (pod red. R. Borowieckiego i A. Jakiego), Wydawnictwo Uniwersytetu Ekonomicznego w Krakowie, Kraków 2010  4.Zaleska M., *Ocena ekonomiczno-finansowa przedsiębiorstwa przez analityka bankowego*, Wydawnictwo Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie, Warszawa 2012 |

Akceptacja Kierownika Jednostki lub osoby upoważnionej