*Załącznik nr 1.5 do Zarządzenia Rektora UR nr 12/2019*

**SYLABUS**

**dotyczy cyklu kształcenia** *2019-2022*

Rok akademicki: 2021/2022

1. Podstawowe informacje o przedmiocie

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa przedmiotu | Analiza finansowa przedsiębiorstwa |
| Kod przedmiotu\* | E/I/EP/C-1.7a |
| Nazwa jednostki prowadzącej kierunek | Kolegium Nauk Społecznych |
| Nazwa jednostki realizującej przedmiot | Instytut Ekonomii i Finansów KNS |
| Kierunek studiów | Ekonomia |
| Poziom studiów | Pierwszego stopnia |
| Profil | Ogólnoakademicki |
| Forma studiów | Niestacjonarne |
| Rok i semestr/y studiów | III/5 |
| Rodzaj przedmiotu | Specjalnościowy do wyboru |
| Język wykładowy | polski |
| Koordynator | dr Wojciech Lichota |
| Imię i nazwisko osoby prowadzącej / osób prowadzących | dr Wojciech Lichota, mgr Magdalena Wiercioch |

\* *-opcjonalni*e, *zgodnie z ustaleniami w Jednostce*

1.1. Formy zajęć dydaktycznych, wymiar godzin i punktów ECTS

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Semestr  (nr) | Wykł. | Ćw. | Konw. | Lab. | Sem. | ZP | Prakt. | Inne (jakie?) | **Liczba pkt. ECTS** |
| 5 | 9 | 18 |  |  |  |  |  |  | **4** |

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 (z toku) (egzamin, zaliczenie z oceną, zaliczenie bez oceny)

egzamin

2. Wymagania wstępne

|  |
| --- |
| Student powinien posiadać wiedzę z mikroekonomii oraz umiejętność interpretacji zjawisk ekonomicznych, jak również znajomość podstawowych kategorii z zakresu finansów i rachunkowości. |

3. cele, efekty uczenia się, treści Programowe i stosowane metody Dydaktyczne

3.1. Cele przedmiotu

|  |  |
| --- | --- |
| C1 | Nabycie umiejętności prawidłowego stosowania narzędzi analizy finansowej do rozwiązania różnorodnych problemów gospodarczych. |
| C2 | Nabycie umiejętności analizy danych finansowych, rozwiązywania problemów decyzyjnych za pomocą metod oceny ryzyka zagrożenia upadłością przedsiębiorstwa. |

**3.2. Efekty uczenia się dla przedmiotu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| EK (efekt uczenia się) | Treść efektu uczenia się zdefiniowanego dla przedmiotu | Odniesienie do efektów kierunkowych [[1]](#footnote-1) |
| EK\_01 | Wymienia i opisuje podstawowe problemy z zakresu analizy finansowej i audytu (przedmiot i kryteria oceny, wskaźniki analizy, metody syntetyczne analizy). | K\_W01  K\_W04 |
| EK\_02 | Wymienia i charakteryzuje podstawowe narzędzia analizy finansowej wykorzystywane w ocenie przedsiębiorstwa. | K\_W01  K\_W02 |
| EK\_03 | Rozpoznaje i ocenia wzajemne powiązania i zależności pomiędzy zjawiskami finansowymi zachodzącymi w przedsiębiorstwie. | K\_W03  K\_W09 |
| EK\_04 | Przedstawia opinię na temat powiązań finansowych występujących w przedsiębiorstwie. | K\_U01  K\_U04 |
| EK\_05 | Potrafi pozyskiwać i analizować dane finansowe przedsiębiorstwa. | K\_U04  K\_U05  K\_U06 |
| EK\_06 | Potrafi wykorzystać zdobytą wiedzę na temat kondycji finansowej podmiotu w procesie poszukiwania optymalnych sposobów jej poprawy w przyszłości. | K\_U06  K\_U10 |
| EK\_07 | Posiada świadomość roli analizy finansowej w procesie podejmowania decyzji gospodarczych. | K\_K02 |
| EK\_08 | Potrafi współpracować w grupie przyjmując w niej różne role w celu realizacji przyjętego zadania. | K\_K01  K\_K02 |

**3.3. Treści programowe**

1. Problematyka wykładu

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Podstawy metodyczne analizy finansowej w przedsiębiorstwie. Analiza finansowa a analiza ekonomiczna i rachunkowość finansowa. |
| Analiza wskaźnikowa jako wstępna metoda oceny kondycji firmy- zagadnienia wprowadzające. |
| Systemy wczesnego ostrzegania przedsiębiorstw przed upadłością. |
| Analiza dyskryminacyjna jako narzędzie prognozowania upadłości firmy. |
| Zastosowanie modeli logitowych w analizie finansowej. |
| Punktowa metoda oceny ryzyka bankowego. |
| Nieparametryczna metoda DEA w zarządzaniu ryzykiem kredytowym przedsiębiorstwa. |

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

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Podstawy metodyczne analizy finansowej w przedsiębiorstwie. Analiza finansowa a analiza ekonomiczna i rachunkowość finansowa. |
| Metodyczne aspekty konwersji bilansu oraz rachunku zysków i strat do celów analitycznych. |
| Analiza wskaźnikowa. Kryteria oceny płynności finansowej, aktywności, rentowności oraz zadłużenia przedsiębiorstwa. |
| Wykorzystanie modeli dyskryminacyjnych i logitowych do oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa. |
| Punktowa metoda oceny ryzyka bankowego i jej modyfikacje. |
| Nieparametryczna metoda DEA w zarządzaniu ryzykiem kredytowym przedsiębiorstwa. |

3.4. Metody dydaktyczne

Wykład z prezentacją multimedialną.

Ćwiczenia: praca zespołowa i indywidualna, prezentacja multimedialna ćwiczeń do rozwiązania,

objaśnienia słowne stosowanych rozwiązań.

Możliwość wykorzystanie platformy MS Teams.

4. METODY I KRYTERIA OCENY

4.1. Sposoby weryfikacji efektów uczenia się

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Symbol efektu | Metody oceny efektów uczenia się  (np.: kolokwium, egzamin ustny, egzamin pisemny, projekt, sprawozdanie, obserwacja w trakcie zajęć) | Forma zajęć dydaktycznych  (w, ćw, …) |
| EK\_01 | kolokwium, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| EK\_02 | kolokwium, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| EK\_03 | kolokwium, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| EK\_04 | kolokwium, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| EK\_05 | kolokwium, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| EK\_06 | kolokwium, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| EK\_07 | obserwacja w trakcie zajęć | ćwiczenia |
| EK\_08 | obserwacja w trakcie zajęć | 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 51% maksymalnej ilości punktów przypisanych przez prowadzących zajęcia do poszczególnych prac i aktywności składających się na zaliczenie przedmiotu.  Egzamin pisemny. |

**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 z harmonogramu studiów | 27 |
| Inne z udziałem nauczyciela akademickiego  (udział w konsultacjach, egzaminie) | 3 |
| Godziny niekontaktowe – praca własna studenta (przygotowanie do zajęć, kolokwium, egzaminu) | 70 |
| SUMA GODZIN | 100 |
| **SUMARYCZNA LICZBA PUNKTÓW ECTS** | **4** |

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

6. PRAKTYKI ZAWODOWE W RAMACH PRZEDMIOTU

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

7. LITERATURA

|  |
| --- |
| Literatura podstawowa:   1. Gołębiowski G., Grycuk A., Tłaczała A., Wiśniewski P., Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Difin, Warszawa 2014. 2. Kitowski J., Metody dyskryminacyjne jako instrument oceny zagrożenia upadłością przedsiębiorstwa. Wyd. Uniwersytetu Rzeszowskiego, Rzeszów 2015. 3. Lichota W., Polskie specjalne strefy ekonomiczne – Efekty finansowe, wyd. Wyższej Szkoły Biznesu i Przedsiębiorczości w Ostrowcu Świętokrzyskim, Ostrowiec Świętokrzyski 2019. |
| Literatura uzupełniająca:   1. Dudycz T., Analiza finansowa jako narzędzie zarządzania finansami   przedsiębiorstwa, Wyd. Indygo Zahir Media, Wrocław 2011.   1. Antonowicz P., Metody oceny i prognoza kondycji ekonomiczno-finansowej przedsiębiorstw*.* Wyd. ODiDK, Gdańsk 2007. 2. Korol T., Nowe podejście do analizy wskaźnikowej w przedsiębiorstwie*,* Oficyna Wolters Kluwer Polska, Warszawa 2013. 3. Lichota W., Wykorzystanie mierników syntetycznych do oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstw, w: Prace naukowe Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu, nr 514, Wrocław 2018 |

Akceptacja Kierownika Jednostki lub osoby upoważnionej

1. W przypadku ścieżki kształcenia prowadzącej do uzyskania kwalifikacji nauczycielskich uwzględnić również efekty uczenia się ze standardów kształcenia przygotowującego do wykonywania zawodu nauczyciela. [↑](#footnote-ref-1)