

SYLABUS

DOTYCZY CYKLU KSZTAŁCENIA 2021-2024

Rok akademicki 2022/2023

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O PRZEDMIOCIE

Nazwa przedmiotu	Analiza ekonomiczna
Kod przedmiotu*	E/I/B.5
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	Stacjonarne
Rok i semestr/y studiów	II / 3
Rodzaj przedmiotu	Kierunkowy
Język wykładowy	polski
Koordinator	dr Wojciech Lichota
Imię i nazwisko osoby prowadzącej / osób prowadzących	dr Paulina Filip mgr Anna Kowal mgr Rafał Pitera

* opcjonalnie, 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
3	15	30							3

1.2. Sposób realizacji zajęć

zajęcia w formie tradycyjnej lub z wykorzystaniem platformy MS Teams

zajęcia realizowane z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość

1.3 Forma zaliczenia przedmiotu (z toku) (egzamin, zaliczenie z oceną, zaliczenie bez oceny)

wykład: zaliczenie bez oceny, ćwiczenia: zaliczenie z oceną

2. WYMAGANIA WSTĘPNE

Student powinien posiadać wiedzę z Zarządzania i Mikroekonomii oraz obejmującą zagadnienia związane z zarządzaniem finansami przedsiębiorstw
--

3. CELE, EFEKTY UCZENIA SIĘ, TREŚCI PROGRAMOWE I STOSOWANE METODY DYDAKTYCZNE

3.1 Cele przedmiotu

C1	Omówienie zasad tworzenia sprawozdania finansowego przedsiębiorstwa
C2	Prezentacja wskaźników wykorzystywanych w analizie ekonomicznej
C3	Prezentacja metod analizy ekonomicznej
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 uczenia się dla przedmiotu

EK (efekt uczenia się)	Treść efektu uczenia się zdefiniowanego dla przedmiotu	Odniesienie do efektów kierunkowych
EK_01	Wymienia i opisuje podstawowe problemy z zakresu analizy ekonomicznej (przedmiot i kryteria oceny, wskaźniki analizy, metody syntetyczne analizy)	K_Wo1 K_Wo4
EK_02	Wymienia i charakteryzuje podstawowe narzędzia analizy ekonomicznej wykorzystywane w ocenie przedsiębiorstwa	K_Wo1 K_Wo2
EK_03	Rozpoznaje wzajemne powiązania i zależności pomiędzy zjawiskami finansowymi zachodzącymi w przedsiębiorstwie	K_Wo3 K_Wo4 K_Wo9
EK_04	Przedstawia opinię na temat powiązań finansowych występujących w przedsiębiorstwie	K_Uo1 K_Uo4
EK_05	Dobiera metody i narzędzia do analizy danych ekonomicznych przedsiębiorstwa na poziomie podstawowym	K_Uo4 K_Uo5 K_Uo6
EK_06	Potrafi wskazywać krytyczne obszary finansowe w przedsiębiorstwie i proponuje alternatywne rozwiązania zidentyfikowanych problemów na poziomie podstawowym	K_Uo6 K_U10
EK_07	Posiada świadomość roli analizy ekonomicznej w procesie podejmowania decyzji gospodarczych	K_Uo6 K_U10
EK_08	Potrafi współpracować w grupie przyjmując w niej różne role w celu realizacji przyjętego zadania	K_Ko1 K_Ko2

3.3 Treści programowe

A. 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

B. 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
Badania przyczynowości z wykorzystaniem analizy czynnikowej

3.4 Metody dydaktyczne

Wykład: wykład z prezentacją multimedialną, metody kształcenia na odległość.

Ćwiczenia: dyskusja moderowana, analiza i interpretacja danych finansowych wybranych przedsiębiorstw oraz tekstów źródłowych, praca zespołowa i rozwiązywanie zadań, metody kształcenia na odległość.

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	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
EK_07	obserwacja postawy i ocena prezentowanego stanowiska/opinii	wykład, ćwiczenia
EK_08	obserwacja postawy i ocena prezentowanego stanowiska/opinii	wykład, ćwiczenia

4.2 Warunki zaliczenia przedmiotu (kryteria oceniania)

<p>Ćwiczenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> – co najmniej 1 kolokwium, – co najmniej 1 praca zaliczeniowa, – ocena aktywności i przygotowania do zajęć na podstawie zadanej literatury. <p>Ocena 3,0 wymaga zdobycia 51% maksymalnej ilości punktów przypisanych przez prowadzących zajęcia do poszczególnych prac i aktywności składających się na zaliczenie przedmiotu.</p> <p>Wykład:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 z harmonogramu studiów	45
Inne z udziałem nauczyciela akademickiego (udział w konsultacjach)	4
Godziny niekontaktowe – praca własna studenta (przygotowanie do zajęć, zaliczenia, napisanie pracy zaliczeniowej)	26
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

wymiar godzinowy	-
zasady i formy odbywania praktyk	-

7. LITERATURA

Literatura podstawowa:

1. Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie (pod red. M. Jerzemowskiej), PWE, Warszawa 2018
2. Nowak E., Analiza sprawozdań finansowych, Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne, Warszawa 2014
3. Lichota W., Polskie specjalne strefy ekonomiczne – Efekty finansowe, wyd. Wyższej Szkoły Biznesu i Przedsiębiorczości w Ostrowcu Świętokrzyskim, Ostrowiec Świętokrzyski 2019

Literatura uzupełniająca:

1. Lichota W., Przydatność modeli dyskryminacyjnych i logitowych do oceny kondycji finansowej przedsiębiorstw na przykładzie spółek z WIG 20, w: Finanse w działalności gospodarczej – Teoria i praktyka (pod red. M. Wasilewskiego i M. Mądrej-Sawickiej), wyd. SGGW, Warszawa 2019
2. Kitowski J., Metody dyskryminacyjne jako instrument oceny zagrożenia upadłością przedsiębiorstwa, Wydawnictwo Uniwersytetu Rzeszowskiego, Rzeszów 2015
3. Zaleska Małgorzata, Ocena ekonomiczno-finansowa przedsiębiorstwa przez analityka bankowego, Wydawnictwo Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie, Warszawa 2012
4. Kitowski J., Metody analizy ekonomicznej, (wyd. II) Wyd. UMCS Lublin-Rzeszów 1993

Akceptacja Kierownika Jednostki lub osoby upoważnionej