*Załącznik nr 1.5 do Zarządzenia Rektora UR nr 7/2023*

**SYLABUS**

**dotyczy cyklu kształcenia** *2023-2026*

Rok akademicki 2024/2025

1. Podstawowe informacje o przedmiocie

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa przedmiotu | Analiza ekonomiczna |
| Kod przedmiotu\* | E/I/B.4 |
| 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 |
| Koordynator | dr Wojciech Lichota |
| Imię i nazwisko osoby prowadzącej / osób prowadzących | dr Paulina Filip  mgr Anna Kowal  mgr Rafał Pitera |

\* *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** |
| 3 | 15 | 30 |  |  |  |  |  |  | **3** |

1.2. Sposób realizacji zajęć

X 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: egzamin, 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\_W01  K\_W04 |
| EK\_02 | Wymienia i charakteryzuje podstawowe narzędzia analizy ekonomicznej wykorzystywane w ocenie przedsiębiorstwa | K\_W01  K\_W02 |
| EK\_03 | Rozpoznaje wzajemne powiązania i zależności pomiędzy zjawiskami finansowymi zachodzącymi w przedsiębiorstwie | K\_W03  K\_W04  K\_W09 |
| EK\_04 | Przedstawia opinię na temat powiązań finansowych występujących w przedsiębiorstwie | K\_U01  K\_U04 |
| EK\_05 | Dobiera metody i narzędzia do analizy danych ekonomicznych przedsiębiorstwa na poziomie podstawowym | K\_U04  K\_U05  K\_U06 |
| EK\_06 | Potrafi wskazywać krytyczne obszary finansowe w przedsiębiorstwie i proponuje alternatywne rozwiązania zidentyfikowanych problemów na poziomie podstawowym | K\_U06  K\_U10 |
| EK\_07 | Posiada świadomość roli analizy ekonomicznej w procesie  podejmowania decyzji gospodarczych | K\_U06  K\_U10 |
| EK\_08 | Potrafi współpracować w grupie przyjmując w niej różne role w celu realizacji przyjętego zadania | K\_K01  K\_K02 |

**3.3Treści programowe**

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 |
| 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)

|  |
| --- |
| Ćwiczenia:   * co najmniej 1 kolokwium, * co najmniej 1 praca zaliczeniowa, * 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.  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 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