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

**SYLABUS**

**dotyczy cyklu kształcenia****2022-2024**

Rok akademicki 2023/2024

1. Podstawowe informacje o przedmiocie

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa przedmiotu | Analiza ekonomiczno-finansowa II |
| Kod przedmiotu\* | E/II/GFiR/C.7 |
| Nazwa jednostki prowadzącej kierunek | Kolegium Nauk Społecznych |
| Nazwa jednostki realizującej przedmiot | Instytut Ekonomii i Finansów KNS |
| Kierunek studiów | Ekonomia |
| Poziom studiów | Drugiego stopnia |
| Profil | Ogólnoakademicki |
| Forma studiów | Niestacjonarne |
| Rok i semestr/y studiów | II/3 |
| Rodzaj przedmiotu | Specjalnościowy |
| Język wykładowy | Polski |
| Koordynator | mgr Rafał Pitera |
| Imię i nazwisko osoby prowadzącej / osób prowadzących | 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 |  | 9 |  |  |  |  |  |  | 2 |

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)

Zaliczenie z oceną

2.Wymagania wstępne

|  |
| --- |
| Dobre przygotowanie z zakresu analizy finansowej przedsiębiorstwa oraz rachunkowości finansowej oraz zarządczej. |

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

3.1 Cele przedmiotu

|  |  |
| --- | --- |
| C1 | Nabycie umiejętności prawidłowego stosowania narzędzi analizy ekonomicznej i 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 | Posiada wiedzę pozwalającą opisać zjawiska z zakresu finansów i ekonomii. W szerokim rozumieniu potrafi wytłumaczyć zachodzące zjawiska i dopasować do nich metody i teorie pozwalające na wyjaśnienie zależności pomiędzy nimi w ujęciu mikro i makroekonomicznym | K\_W01 |
| EK\_02 | Posiada wiedzę pozwalającą scharakteryzować modele analizy ekonomicznej oraz dopasować je do poszczególnych procesów zachodzących w gospodarce, czy przedsiębiorstwie | K\_W04 |
| EK\_03 | Potrafi wykorzystać posiadaną wiedzę w zastosowaniu praktycznym w ocenie zachodzących zmian w przedsiębiorstwie oraz dzięki nim uzyskać rozwiązania złożonych problemów jakie mogą wystąpić. | K\_U02 |
| EK\_04 | Potrafi zastosować posiadaną wiedzę w celu analizowania przyczyn i na tej podstawie dokonać oceny przebiegu zjawisk gospodarczych i społecznych. | K\_U04 |
| EK\_05 | Jest w stanie wykorzystywać metody i narzędzia, w tym zaawansowane techniki informacyjno-komunikacyjne w ocenie i prognozowaniu procesów gospodarczych i społecznych, przystosowanie istniejących oraz opracowanie nowych metod i narzędzi | K\_U05 |
| EK\_06 | Potrafi pozyskiwać dane ekonomiczne oraz dokonać ich krytycznej oceny. W procesie oceny potrafi wykorzystać wiedzę z zakresu metod statystycznych w celu syntetycznej oceny procesów zachodzących w przedsiębiorstwie oraz gospodarce. | K\_U06 |
| EK\_07 | Potrafi skutecznie zaplanować oraz zrealizować własne cele. Jest w stanie optymalnie określić priorytety oraz ukierunkować swoje czynności w związku z tym skutecznie oddziaływując na innych w tym zakresie. | K\_U12, |
| EK\_08 | Posiada świadomość znaczenia zdobytej wiedzy, dzięki której możliwe jest rozwiązywanie złożonych problemów poznawczych i praktycznych z zakresu prognozowania finansowego oraz syntetycznej oceny procesów ekonomicznych zachodzących w przedsiębiorstwie i gospodarce. Jest w stanie skutecznie ocenić i skonfrontować swoje poglądy z ekspertami z praktyki gospodarczej w kontekście realizacji projektów badawczych i naukowych. | K\_K02 |

**3.3Treści programowe**

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

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Miejsce analizy ekonomiczno-finansowej w systematyce nauk ekonomicznych |
| Badanie efektów dźwigni operacyjnej, finansowej i łącznej. Tarcza podatkowa |
| Analiza wskaźnikowa. Kryteria oceny płynności finansowej, aktywności, rentowności oraz zadłużenia przedsiębiorstwa. |
| Metody analizy przyczynowej. |
| Wykorzystanie modeli dyskryminacyjnych, logitowych i probitowych do oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa |
| Bankowe metody oceny zdolności kredytowej przedsiębiorstwa. |
| Związki przyczynowo skutkowe między kondycją finansową spółki akcyjnej a wskaźnikami rynku kapitałowego. |

3.4 Metody dydaktyczne

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

objaśnienia słowne stosowanych rozwiązań, analiza sprawozdań finansowych przy użyciu programu komputerowego

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 | Praca zaliczeniowa | ćwiczenia |
| Ek\_ 02 | Praca zaliczeniowa, obserwacja aktywności podczas ćwiczeń | ćwiczenia |
| Ek\_ 03 | obserwacja aktywności podczas ćwiczeń | ćwiczenia |
| Ek\_ 04 | obserwacja aktywności podczas ćwiczeń | ćwiczenia |
| Ek\_ 05 | Praca zaliczeniowa, obserwacja aktywności podczas ćwiczeń | ćwiczenia |
| Ek\_ 06 | Praca zaliczeniowa, obserwacja aktywności podczas ćwiczeń | ćwiczenia |
| Ek\_ 07 | Praca zaliczeniowa, obserwacja aktywności podczas ćwiczeń | ćwiczenia |
| Ek\_ 08 | Obserwacja aktywności podczas ćwiczeń | ćwiczenia |

4.2 Warunki zaliczenia przedmiotu (kryteria oceniania)

|  |
| --- |
| Ćwiczenia:   * Praca zaliczeniowa; * ocena aktywności i przygotowania do zajęć na podstawie zadanej literatury.   Ocena 3,0 wymaga zdobycia minimum 51% maksymalnej ilości punktów przypisanych przez prowadzących zajęcia do poszczególnych prac i aktywności składających się na zaliczenie przedmiotu. Na ocenę końcową składa się suma uzyskanych punktów z aktywności w trakcie zajęć oraz ocena z projektu zaliczeniowego. Aby uzyskać ocenę pozytywną (3,0), praca zaliczeniowa musi zostać oceniona pozytywnie. Punkty z aktywności wpływają na ocenę końcową nie więcej niż na 20% sumy punktów z projektu zaliczeniowego. |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Forma aktywności** | **Średnia liczba godzinna zrealizowanie aktywności** |
| Godziny kontaktowe wynikające z harmonogramu studiów | 9 |
| Inne z udziałem nauczyciela akademickiego  (udział w konsultacjach, egzaminie) | 2 |
| Godziny niekontaktowe – praca własna studenta (przygotowanie do zajęć, egzaminu, napisanie referatu itp.) | 39 |
| SUMA GODZIN | 50 |
| **SUMARYCZNA LICZBA PUNKTÓW ECTS** | **2** |

*\* 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. G. Gołębiowski, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Wydanie III zaktualizowane, Difin, Warszawa 2020. 2. M. Jerzemowska, Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, Wydanie IV zmienione, PWE, Warszawa 2018. 3. Kitowski J., Metody dyskryminacyjne jako instrument oceny zagrożenia upadłością przedsiębiorstwa. Wyd. Uniwersytetu Rzeszowskiego, Rzeszów 2015. |
| Literatura uzupełniająca:   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. Kowalak R., Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa w badaniu zagrożenia upadłością*.* Wyd. ODiDK, Gdańsk 2008. 4. Zaleska M., Ocena ekonomiczno-finansowa przedsiębiorstwa przez analityka bankowego(wyd. II poprawione i rozszerzone), Oficyna Wydawnicza SGH, Warszawa 2012. 5. J. Dyktus, M. Gaertner, B. Malik, Sprawozdawczość i analiza finansowa, Difin, Warszawa 2017. |

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)