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

**SYLABUS**

**dotyczy cyklu kształcenia**2022-2025

Rok akademicki 2024/2025

1. Podstawowe informacje o przedmiocie

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa przedmiotu | Metody dyskryminacyjne oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa |
| Kod przedmiotu\* | FiR/II/RP/A.3 |
| Nazwa jednostki prowadzącej kierunek | Kolegium Nauk Społecznych |
| Nazwa jednostki realizującej przedmiot | Instytut Ekonomii i Finansów, KNS |
| Kierunek studiów | Finanse i Rachunkowość |
| Poziom studiów | pierwszy |
| Profil | ogólnoakademicki |
| Forma studiów | niestacjonarne |
| Rok i semestr/y studiów | III/6 |
| Rodzaj przedmiotu | specjalnościowy |
| Język wykładowy | polski |
| Koordynator | dr Wojciech Lichota |
| Imię i nazwisko osoby prowadzącej / osób prowadzących | dr Wojciech Lichota  dr Magdalena Wiercioch  mgr Anna Kowal |

\* *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** |
| 6 | 9 | 18 |  |  |  |  |  |  | **5** |

1.2. Sposób realizacji zajęć

X zajęcia w formie tradycyjnej, z możliwością realizowania przy pomocy 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)

Egzamin

2.Wymagania wstępne

|  |
| --- |
| Wiedza z finansów przedsiębiorstwa, analizy finansowej oraz z rachunkowości finansowej. Znajomość aktualnych wydarzeń ze sfery biznesu i gospodarki. |

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

3.1 Cele przedmiotu

|  |  |
| --- | --- |
| C1 | Zapoznanie studentów z kategoriami, prawami i metodami oraz narzędziami analizy ekonomiczno-finansowej. |
| C2 | Wypracowanie umiejętności oceny i interpretacji danych mikroekonomicznych, swobodnego posługiwania się podstawowymi terminami analizy finansowej, poprawnego stosowania narzędzi analizy finansowej, interpretacji danych finansowych i wykorzystania ich w zarządzaniu przedsiębiorstwem. |
| C3 | Wypracowanie umiejętności samodzielnego, twórczego myślenia poprzez konfrontowanie ujęcia modelowego (teoretycznego) w analizie finansowej przedsiębiorstwa i ze zdarzeniami zachodzącymi w polskiej gospodarce. |
| C4 | Motywowanie do formułowania własnych ocen i poglądów, kształtowanie umiejętności korzystania z literatury przedmiotu oraz jej oceny krytycznej. |

**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 | Zna i rozumie podstawowe kategorie, charakterystyki i narzędzia analizy finansowej wykorzystywane w ocenie przedsiębiorstwa, wzajemne powiązania i zależności pomiędzy zjawiskami finansowymi zachodzącymi w przedsiębiorstwie. Ocenia konsekwencje podejmowanych decyzji. | K\_W07  K\_W08  K\_W11 |
| EK\_02 | Wykorzystuje wiedzę teoretyczną dotyczącą finansów przedsiębiorstw i przewiduje konsekwencje zmian w otoczeniu dla sytuacji finansowej przedsiębiorstw. Przedstawia opinię na temat powiązań finansowych występujących w jednostkach, potrafi pozyskiwać i analizować dane finansowe oraz wykorzystać zdobytą wiedzę na temat kondycji finansowej podmiotu w procesie poszukiwania optymalnych sposobów poprawy. | K\_U01  K\_U08  K\_U09 |
| EK\_03 | Zachowuje krytycyzm i niezależność myślenia w ocenie analizowanych problemów, potrafi myśleć i działać w sposób przedsiębiorczy, prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z podejmowaniem decyzji w obszarze gospodarki finansowej przedsiębiorstwa. | K\_K04  K\_K06 |

**3.3Treści programowe**

1. Problematyka wykładu

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Miejsce metod dyskryminacyjnych w klasyfikacji syntetycznych metod oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa. |
| Metodyczne aspekty konwersji bilansu oraz rachunku zysków i strat do celów analitycznych. Analiza porównawcza sprawozdań finansowych sporządzanych według założeń ustawy o rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej. |
| Metoda E. Altmana i jej modyfikacje. |
| Metoda O. Jacobsa (E. Mączyńskiej). Modele dyskryminacyjne INE PAN. |
| Metoda J. Gajdki i D. Stosa oraz jej modyfikacje. |
| Metoda A. Hołdy oraz jej modyfikacje. |
| Modele dyskryminacyjne uwzględniające specyfikę branżową badanego przedsiębiorstwa (modele R. Jagiełło oraz F. Wysockiego i A. Kozera) |
| Modele dyskryminacyjne uwzględniające uwarunkowania makroekonomiczne oraz regionalne działalności przedsiębiorstwa (metoda M. Kasjaniuk). Weryfikacja wiarygodności diagnostycznej modeli dyskryminacyjnych. |

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

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Praktyczne aspekty konwersji bilansu oraz rachunku zysków i strat do celów analitycznych. Analiza porównawcza sprawozdań finansowych sporządzanych według założeń ustawy o rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej. |
| Kontrowersje związane z zastosowaniem metody E. Altmana w polskich uwarunkowaniach gospodarczych. |
| Zastosowanie metody O. Jacobsa (E. Mączyńskiej). Modele dyskryminacyjne INE PAN. |
| Zastosowanie metody J. Gajdki i D. Stosa. |
| Zastosowanie metody A. Hołdy oraz jej modyfikacji. |
| Zastosowanie metod dyskryminacyjnych uwzględniających specyfikę branżową badanego przedsiębiorstwa (modele R. Jagiełło oraz F. Wysockiego i A. Kozera) |
| Zastosowanie metod dyskryminacyjnych uwzględniających uwarunkowania makroekonomiczne oraz regionalne działalności przedsiębiorstwa (metoda M. Kasjaniuk). Weryfikacja wiarygodności diagnostycznej modeli dyskryminacyjnych. |

3.4 Metody dydaktyczne

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

Ćwiczenia: dyskusja, analiza i interpretacja danych sprawozdań finansowych oraz tekstów źródłowych, rozwiązywanie zadań i praca w grupach, 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, praca zespołowa, obserwacja w trakcie zajęć, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| EK\_02 | kolokwium, praca zespołowa, obserwacja w trakcie zajęć, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| EK\_03 | praca zespołowa, obserwacja w trakcie zajęć | 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 4,0 wymaga zdobycia 75% maksymalnej ilości punktów przypisanych przez prowadzących zajęcia do poszczególnych prac i aktywności składających się na zaliczenie przedmiotu.  Egzamin:  Egzamin pisemny składający się z części opisowej i zadaniowej. |

**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 | 27 |
| Inne z udziałem nauczyciela akademickiego  (udział w konsultacjach, egzaminie) | 5 |
| Godziny niekontaktowe – praca własna studenta (przygotowanie do zajęć, egzaminu, praca zaliczeniowa) | 93 |
| SUMA GODZIN | 125 |
| **SUMARYCZNA LICZBA PUNKTÓW ECTS** | 5 |

*\* 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

|  |
| --- |
| 1. Kitowski J., Metody dyskryminacyjne jako instrument oceny zagrożenia upadłością przedsiębiorstwa. Wydawnictwo Uniwersytetu Rzeszowskiego, Rzeszów 2015. 2. Lichota W., Polskie specjalne strefy ekonomiczne - Efekty finansowe, Wydawnictwo Wyższej Szkoły Biznesu i Przedsiębiorczości w Ostrowcu Świętokrzyskim, Ostrowiec Świętokrzyski 2019 3. Lichota W., Rabiej E., Pitera R., Analiza finansowa przedsiębiorstw wybranych sektorów ze szczególnym uwzględnieniem zagrożenia upadłością, CeDeWu, Warszawa 2021. |
| Literatura uzupełniająca:   1. Antonowicz P., Metody oceny i prognoza kondycji ekonomiczno-finansowej przedsiębiorstw. ODiDK, Gdańsk 2007. 2. Korol T., Systemy ostrzegania przedsiębiorstw przed ryzykiem upadłości. Oficyna Wolters Kluwer business, Warszawa 2010. 3. Kowalak R., .Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa. ODiDK, Gdańsk 2008. 4. Zaleska M., Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa przez analityka bankowego. Oficyna Wydawnicza SGH, Warszawa 2012. |

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)