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

**SYLABUS**

**dotyczy cyklu kształcenia2023-2026**

Rok akademicki 2024/2025

1. Podstawowe informacje o przedmiocie

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa przedmiotu | Finanse przedsiębiorstwa i analiza finansowa |
| Kod przedmiotu\* | FiR/I/B.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 | Stacjonarne |
| Rok i semestr/y studiów | II / 3 |
| Rodzaj przedmiotu | Kierunkowy |
| Język wykładowy | Polski |
| Koordynator | Dr Renata Nesterowicz |
| Imię i nazwisko osoby prowadzącej / osób prowadzących | Dr Renata Nesterowicz  Dr 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** |
| 3 | 30 | 30 |  |  |  |  |  |  | **5** |

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

Egzamin

2.Wymagania wstępne

|  |
| --- |
| Student powinien posiadać wiedzę z mikroekonomii wskazującą na posiadanie podstawowej wiedzy ekonomicznej oraz umiejętności interpretacji zjawisk ekonomicznych, jak również znajomość podstawowych kategorii z zakresu finansów i rachunkowości, w tym rodzaje i elementy sprawozdania finansowego. |

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

3.1 Cele przedmiotu

|  |  |
| --- | --- |
| C1 | Zapoznanie studentów z prawidłowościami i funkcjonowaniem mechanizmu finansowego przedsiębiorstwa. |
| C2 | Wyjaśnianie, że analiza finansowa stanowi jedno z narzędzi wspomagających proces podejmowania decyzji, które umożliwia oparcie ich na rzetelnej bazie informacyjnej, daje sposobność korygowania realizowanych planów, ułatwia reakcje podmiotu na zmiany otoczenia. |
| C3 | Wypracowanie umiejętności oceny i interpretacji danych mikro i makroekonomicznych, swobodnego posługiwania się podstawowymi terminami analizy finansowej, poprawnego stosowania narzędzi analizy finansowej, interpretacji danych finansowych i wykorzystania ich w zarządzaniu przedsiębiorstwem. |
| 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 finansów, problemy z zakresu analizy finansowej, narzędzia analizy finansowej wykorzystywane w ocenie przedsiębiorstwa, wzajemne powiązania i zależności pomiędzy zjawiskami finansowymi zachodzącymi w przedsiębiorstwie, konsekwencje podejmowanych decyzji. | K\_W05  K\_W08  K\_W11 |
| EK\_02 | Umie wykorzystać wiedzę teoretyczną dotyczącą finansów przedsiębiorstw w praktyce, przewiduje konsekwencje zmian w otoczeniu makroekonomicznym i społecznym dla finansów przedsiębiorstw, przedstawia opinię na temat powiązań finansowych występujących w przedsiębiorstwie, potrafi pozyskiwać i analizować dane finansowe przedsiębiorstwa, potrafi wykorzystać zdobytą wiedzę na temat kondycji finansowej podmiotu w procesie poszukiwania optymalnych sposobów jej poprawy w przyszłości | 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 finansów przedsiębiorstw. | K\_K04  K\_K06 |

**3.3Treści programowe**

1. Problematyka wykładu

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Finanse przedsiębiorstw - wprowadzenie:  Cel działalności przedsiębiorstw.  Pojęcie finansów przedsiębiorstwa.  Funkcje finansów w przedsiębiorstwie.  Podstawowe formy prawne przedsiębiorstw. |
| Majątek i źródła finansowania majątku przedsiębiorstwa, zasady finansowania, inwestowania, k kształtowania struktury kapitałów . |
| Czas i ryzyko w działalności przedsiębiorstwa.  Zmiany wartości pieniądza w czasie.  Długoterminowe decyzje inwestycyjne przedsiębiorstw |
| Zarządzanie aktywami obrotowymi i krótkoterminowymi zobowiązaniami przedsiębiorstwa . |
| Wpływ polityki fiskalnej i monetarnej na sytuację finansową przedsiębiorstwa |
| Analiza finansowa – wprowadzenie:  Pojęcie, przedmiot i zadania analizy finansowej. Klasyfikacja metod wykorzystywanych w analizie finansowej przedsiębiorstwa (porównawcze i przyczynowe).  Wpływ uwarunkowań zewnętrznych i wewnętrznych na wyniki analizy finansowej. |
| Istota sprawozdań finansowych  Materiały źródłowe analizy finansowej. Jednostki zobowiązane ustawowo do sporządzania sprawozdań finansowych. |
| Analiza wstępna i wskaźnikowa jako podstawowe metoda oceny kondycji firmy.  Zasady klasyfikacji wskaźników finansowych.. |

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

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Cel działalności przedsiębiorstw.  Funkcje i zadania finansów w przedsiębiorstwie.  Podstawowe formy prawne przedsiębiorstw (spółka akcyjna, spółka  z ograniczoną odpowiedzialnością, spółka cywilna, spółka komandytowa, spółka jawna). |
| Majątek i źródła finansowania majątku przedsiębiorstwa (aktywa trwałe i obrotowe, kapitały własne i obce..  Oddziaływanie rynków finansowych i kapitałowych na zarządzanie finansami przedsiębiorstw |
| Otoczenie i obszary zarządzania przedsiębiorstw . |
| Obliczanie stóp procentowych i odsetek prostych. |
| Kalkulacja i przeliczanie stóp procentowych lokat i kredytów. |
| Obliczanie sum skapitalizowanych lokat i kredytów. |
| Obliczanie przyszłej wartości pieniądza. |
| Wykorzystanie współczynników dyskonta do kalkulacji i przeliczania środków pieniężnych dla lokat, kredytów i pożyczek. |
| Analiza progu zysku, wykorzystanie dźwigni przy planowaniu zysku w przedsiębiorstwach. |
| Wykorzystanie ekonomicznych modeli w zarządzaniu zapasami i środkami pieniężnymi. |
| Analiza progu zysku, wykorzystanie dźwigni przy planowaniu zysku w przedsiębiorstwach |
| Ocena kondycji ekonomicznej przedsiębiorstwa z wykorzystaniem sprawozdań finansowych.  Analiza wstępna sprawozdań finansowych -obliczenia i interpretacja wyników   * Analiza wskaźnikowa (rentowność , płynność finansowa, sprawność działania, zadłużenie)- obliczenia i interpretacja wyników. |

3.4 Metody dydaktyczne

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

Ćwiczenia: praca w grupach (rozwiązywanie zadań, dyskusja), 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 – ocena ustalana w oparciu o ocenę z przynajmniej jednego kolokwium pisemnego, pracy kontrolnej i aktywności studenta w trakcie zajęć.  Egzamin pisemny składający się zadań praktycznych i pytań problemowych - ocena pozytywna 51% punktów możliwych do uzyskania. |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Forma aktywności** | **Średnia liczba godzinna zrealizowanie aktywności** |
| Godziny z harmonogramu studiów | 60 |
| Inne z udziałem nauczyciela akademickiego  (udział w konsultacjach, egzaminie) | 4 |
| Godziny niekontaktowe – praca własna studenta (przygotowanie do zajęć, egzaminu, przygotowanie pracy kontrolnej) | 61 |
| **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

|  |
| --- |
| Literatura podstawowa:  1. Bień W., Zarządzanie finansami przedsiębiorstwa, Wyd. Difin, Warszawa 2015.  2 Duliniec A., Finansowanie przedsiębiorstwa. Strategie i instrumenty, Wyd. PWE, Warszawa 2016.  3. Gołębiowski G., Grycuk A., Tłaczała A., Wiśniewski P., Analiza finansowa przedsiębiorstwa, DIFIN, Warszawa 2020.  4. Kaczmarek T., Finanse przedsiębiorstw: teoria i praktyka, Wolters Kluwer, Warszawa 2014.  5 . Lichota W., Rabiej E., Pitera R., Analiza finansowa przedsiębiorstw wybranych sektorów ze szczególnym uwzględnieniem zagrożenia upadłością, CeDeWu, Warszawa 2021. |
| Literatura uzupełniająca:   1. Czekaj J., Dresler Z., Zarządzanie finansami przedsiębiorstw. Podstawy teorii, Wyd. Naukowe PWN, Warszawa 2013. 2. Filip P., Grzebyk M., Nesterowicz R., Sowa B., Rachunkowość przedsiębiorstw-podejmowanie i finansowanie działalności gospodarczej. Ewidencja .Sprawozdawczość, Wyd. UR, Rzeszów 2014. 3. Wędzki D., Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego według polskiego prawa bilansowego, Oficyna Wydawnicza Wolters Kluwer, Warszawa 2019. |

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)