**SYLABUS**

**dotyczy cyklu kształcenia** 2018-2020

1. PODSTAWOWE INFORMACJE O PRZEDMIOCIE/MODULE

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa przedmiotu/ modułu | Metody oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa |
| Kod przedmiotu/ modułu\* | FiR/II/RiA/C.6 |
| Wydział (nazwa jednostki prowadzącej kierunek) | Wydział Ekonomii |
| Nazwa jednostki realizującej przedmiot | Katedra Finansów i Rachunkowości |
| Kierunek studiów | Finanse i rachunkowość |
| Poziom kształcenia | II stopień |
| Profil | ogólnoakademicki |
| Forma studiów | stacjonarne |
| Rok i semestr studiów | II / 3 |
| Rodzaj przedmiotu | specjalnościowy |
| Język wykładowy | polski |
| Koordynator | prof. dr hab. Jerzy Kitowski |
| Imię i nazwisko osoby prowadzącej / osób prowadzących | prof. dr hab. Jerzy Kitowski |

\* *- zgodnie z ustaleniami na Wydziale*

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 | 15 |  |  |  |  |  |  | 3 |

1.2. Sposób realizacji zajęć

x zajęcia w formie tradycyjnej

☐ zajęcia realizowane z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość

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

egzamin

2.WYMAGANIA WSTĘPNE

|  |
| --- |
| Student powinien posiadać wiedzę z finansów przedsiębiorstwa, analizy finansowej oraz z rachunkowości finansowej. Ponadto wymagana jest znajomość aktualnych wydarzeń ze sfery biznesu i gospodarki. |

3. CELE, EFEKTY KSZTAŁCENIA , TREŚCI PROGRAMOWE I STOSOWANE METODY DYDAKTYCZNE

3.1 Cele przedmiotu/modułu

|  |  |
| --- | --- |
| C1 | Zapoznanie studentów z kategoriami, prawami i metodą oraz narzędziami analizy ekonomiczno-finansowej. |
| C2 | 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. |
| 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 kształcenia dla przedmiotu/ modułu** (*wypełnia koordynator*)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| EK (efekt kształcenia) | Treść efektu kształcenia zdefiniowanego dla przedmiotu (modułu) | Odniesienie do efektów kierunkowych (KEK) |
| EK\_01 | Zna i wykorzystuje zawansowane narzędzia analizy finansowej w ocenie funkcjonowania współczesnego przedsiębiorstwa. Potrafi badać i oceniać wzajemne powiązania i zależności finansowe pomiędzy zmianami zachodzącymi w obrębie przedsiębiorstwa i jego interakcjach z otoczeniem. | K\_W05  K\_W07  K\_W08 |
| EK\_02 | Potrafi pozyskiwać i analizować dane finansowe ze sprawozdań finansowych, raportów, deklaracji oraz dane uzupełniające do przeprowadzenia analizy finansowej pod kątem istotności, rzetelności, ciągłości i porównywalności.  Na bazie zebranych danych finansowych i pozafinansowych oraz zastosowaniu odpowiednich metod i technik analizy finansowej potrafi wskazywać optymalne sposoby i rozwiązania dla poprawy standingu finansowego. | K\_U03  K\_U06  K\_U07 |
| EK\_03 | Wykazuje obiektywizm i niezależność myślenia w ocenie wyników przeprowadzonej analizy i wysuwania postulatów pod potrzeby planowania finansowego w perspektywie średnio i długookresowej. | K\_K01  K\_K02  K\_K04 |

**3.3 Treści programowe** (*wypełnia koordynator)*

1. Problematyka wykładu

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Klasyfikacja syntetycznych metod oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa. |
| Metody dyskryminacyjne w ocenie kondycji finansowej przedsiębiorstwa (modele T. Korola, T. Maślanki oraz A. Hołdy – wariant modeli sektorowych). |
| Metody logitowe w ocenie kondycji finansowej przedsiębiorstwa (modele M. Gruszczyńskiego, R. Jagiełło oraz A. Hołdy – wariant modeli sektorowych). |
| Metoda skwantyfikowana oceny zdolności kredytowej przedsiębiorstwa. |
| Zmodyfikowana punktowa metoda oceny kondycji finansowej – na przykładzie metody Banku PKO BP. |
| Zmodyfikowana punktowa metoda oceny kondycji finansowej – na przykładzie metody Banku Ochrony Środowiska S.A. |
| Zmodyfikowana punktowa metoda oceny kondycji finansowej – na przykładzie metody Podkarpackiego Banku Spółdzielczego. |

1. Problematyka ćwiczeń audytoryjnych

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Zastosowanie metod dyskryminacyjnych w ocenie kondycji finansowej przedsiębiorstwa (modele T. Korola, T. Maślanki oraz A. Hołdy – wariant modeli sektorowych). |
| Zastosowanie metod logitowych w ocenie kondycji finansowej przedsiębiorstwa (modele M. Gruszczyńskiego, R. Jagiełło oraz A. Hołdy – wariant modeli sektorowych). |
| Zastosowanie metody skwantyfikowanej oceny zdolności kredytowej przedsiębiorstwa. |
| Zastosowanie zmodyfikowanej punktowej metody oceny kondycji finansowej – na przykładzie metody Banku PKO BP. |
| Zastosowanie zmodyfikowanej punktowej metody oceny kondycji finansowej – na przykładzie metody Banku Ochrony Środowiska S.A. |
| Zastosowanie zmodyfikowanej punktowej metody oceny kondycji finansowej – na przykładzie metody Podkarpackiego Banku Spółdzielczego. |

3.4 Metody dydaktyczne

Wykład z prezentacją multimedialną.

Ćwiczenia: dyskusja, analiza i interpretacja danych finansowych, aktów prawnych oraz tekstów źródłowych, rozwiązywanie zadań i praca w grupach.

4. METODY I KRYTERIA OCENY

4.1 Sposoby weryfikacji efektów kształcenia

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Symbol efektu | Metody oceny efektów kształcenia | Forma zajęć dydaktycznych |
| ek\_01 | kolokwium, praca grupowa, obserwacja w trakcie zajęć, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| ek\_02 | kolokwium, praca grupowa, obserwacja w trakcie zajęć, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| ek\_03 | praca grupowa, obserwacja w trakcie zajęć | ćwiczenia |

4.2 Warunki zaliczenia przedmiotu (kryteria oceniania)

|  |
| --- |
| Ćwiczenia:   * 1 kolokwium, * 1 praca zespołowa, * ocena aktywności i przygotowania do zajęć na podstawie zadanej literatury.   Wykład:   * egzamin pisemny składający się z części opisowej i zadaniowej.   Ocena 3,0 wymaga zdobycia 51% maksymalnej ilości punktów przypisanych przez prowadzących zajęcia do poszczególnych prac i aktywności składających się na zaliczenie przedmiotu. |

**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 planu studiów | 30 |
| Inne z udziałem nauczyciela  (udział w konsultacjach, egzaminie) | 5 |
| Godziny niekontaktowe – praca własna studenta (przygotowanie do zajęć, kolokwium i egzaminu) | 40 |
| 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/ MODUŁU

|  |  |
| --- | --- |
| wymiar godzinowy | - |
| zasady i formy odbywania praktyk | - |

7. LITERATURA

|  |
| --- |
| Literatura podstawowa:   1. Kitowski J., Metody dyskryminacyjne jako instrument oceny zagrożenia upadłością przedsiębiorstwa, Wyd. Uniwersytetu Rzeszowskiego, Rzeszów 2015. 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. |
| Literatura uzupełniająca:   1. Antonowicz P., Metody oceny i prognoza kondycji ekonomiczno-finansowej przedsiębiorstw. ODiDK, Gdańsk 2007. 2. Zalewska M., Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa przez analityka bankowego, Szkoła Główna Handlowa - Oficyna Wydawnicza, Warszawa 2012. |