

C9. Analiza finansowa

Karta opisu zajęć - Sylabus			
Państwowa Wyższa Szkoła Techniczno-Ekonomiczna im. ks. Bronisława Markiewicza w Jarosławiu			
I. INFORMACJE PODSTAWOWE			
Nazwa zajęć: Analiza finansowa		Cykl kształcenia: 2022-2023	Data aktualizacji sylabusa: 17.05.2022 r.
Nazwa kierunku studiów, poziom i profil kształcenia: finanse i rachunkowość, studia pierwszego stopnia, profil praktyczny			
Język wykładowy: polski		Rodzaj zajęć: zajęcia kierunkowe	
Rok studiów: 2		Semestr: 4	
Liczba punktów ECTS przypisana zajęciom: 4		Koordynator zajęć Imię, nazwisko, tytuł/stopień naukowy, adres e-mail: Marek Uryniak, dr, marek.uryniak.pwste.edu.pl	
Jednostka organizacyjna: Instytut Ekonomii i Zarządzania		Prowadzący zajęcia Imię, nazwisko, tytuł/stopień naukowy, adres e-mail: Marek Uryniak, dr, marek.uryniak@pwste.edu.pl Tomasz Rojek, dr, tomasz.rojek@pwste.edu.pl	
FORMA PROWADZENIA ZAJĘĆ I LICZBA GODZIN			
Ogólna liczba godzin zajęć dydaktycznych na studiach stacjonarnych i niestacjonarnych z podziałem na formy:			
Studia stacjonarne		Studia niestacjonarne	
Wykład:	15	Wykład:	
Ćwiczenia:		Ćwiczenia:	
Laboratorium:	15	Laboratorium:	
Lektorat:		Lektorat:	
Projekt:		Projekt:	
Zajęcia praktyczne:	15	Zajęcia praktyczne:	
Seminarium:		Seminarium:	
Zajęcia terenowe:		Zajęcia terenowe:	
Praktyki:		Praktyki:	
Inna forma (jaka):		Inna forma (jaka):	
RAZEM:	45	RAZEM:	
II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE			
Wymagania wstępne i dodatkowe:			
<p>w zakresie wiedzy – student posiada wiedzę z zakresu podstaw nauki o przedsiębiorstwie, rachunkowości i finansów.</p> <p>w zakresie umiejętności – student umie rozróżniać, wybierać i stosować określone metody i narzędzia badawcze, właściwe dla rozwiązania danego problemu właściwego dla problematyki z obszaru nauk społecznych.</p> <p>w zakresie kompetencji społecznych – student ma świadomość doskonalenia nabytej wiedzy i umiejętności, a także powinien być gotowy do kreatywnych, innowacyjnych zadań, starać się je inicjować.</p>			
Cel (cele) kształcenia dla zajęć:			
<p>W zakresie wiedzy – celem prowadzenia zajęć jest przekazanie studentom wiedzy z zakresu analizy finansowej jednostek gospodarczych w zakresie: rodzajów, celów, roli oraz metod analizy finansowej; metodologii wstępnej analizy sprawozdań finansowych oraz wskaźnikowej analizy finansowej w obszarach: płynności finansowej, zadłużenia, sprawności gospodarowania, rentowności oraz rynkowej wartości akcji i kapitału;</p> <p>W zakresie umiejętności – celem prowadzenia zajęć jest wykształcenie u studentów umiejętności w zakresie pozyskania oraz przygotowania danych analitycznych, wykorzystania wybranych metod analizy finansowej (wstępnej i wskaźnikowej), interpretacji wyników analizy finansowej, poszukiwania związków przyczynowo-skutkowych na podstawie uzyskanych wyników analizy finansowej, identyfikacji możliwych zagrożeń sytuacji finansowej jednostek na podstawie przeprowadzonej analizy finansowej;</p> <p>W zakresie kompetencji społecznych – celem prowadzenia zajęć jest uświadomienie potrzeb zrozumienia, akceptacji i stosowania zasad etyki w dziedzinie analizy finansowej oraz rozstrzygania dylematów związanych z wykonywaniem zawodu analityka finansowego.</p>			
Efekty uczenia się określone dla zajęć			
Symbol efektów uczenia się określonego dla zajęć	Po zakończeniu zajęć i potwierdzeniu osiągnięcia efektów uczenia się, student w kategorii:		
Wiedzy - zna i rozumie			
AF_01	pojęcie, istotę, cele, rodzaje, funkcje oraz zakres przedmiotowy analizy finansowej.		

AF_02	metodykę oraz instrumentarium analizy finansowej.			
Umiejętności - potrafi				
AF_03	przeprowadzić wstępną analizę finansową wybranego obiektu badawczego.			
AF_04	przeprowadzić analizę wskaźnikową w obszarach płynności finansowej, zadłużenia, sprawności gospodarowania, rentowności oraz rynkowej wartości akcji i kapitału, jak również zinterpretować uzyskane wyniki.			
AF_05	identyfikować związki przyczynowo-skutkowe dotyczące kondycji finansowej przedsiębiorstwa na podstawie wyników analizy finansowej.			
Kompetencji społecznych - jest gotów do				
AF_06	do zrozumienia, akceptacji i stosowania zasad etyki w dziedzinie analizy finansowej oraz rozstrzygania dylematów związanych z wykonywaniem zawodu analityka finansowego.			
TREŚCI PROGRAMOWE I ICH ODNIESIENIE DO EFEKTÓW UCZENIA SIĘ OKREŚLONYCH DLA ZAJĘĆ				
Treści programowe (uszczegółowione, zaprezentowane z podziałem na poszczególne formy zajęć, tj. wykład, ćwiczenia, laboratoria, projekty, seminaria i inne):				
Symbol treści programowych	Opis treści programowych	Forma zajęć	Liczba godzin	Odniesienie do efektów uczenia się określonych dla zajęć (symbol efektów uczenia się)
		wykład		
TP-01	Istota, przedmiot, cele, funkcje, rodzaje oraz odbiorcy wyników analizy finansowej. Metody analizy finansowej przedsiębiorstwa.	wykład	7	AF_01; AF_06
TP-02	Źródła informacji analitycznej oraz ich przygotowanie do analizy. Eliminacja inflacji z danych finansowych.	wykład	4	AF_02
TP-03	Analiza wstępna oraz analiza wskaźnikowa przedsiębiorstwa: płynności finansowej, zadłużenia (wspomagania finansowego), sprawności gospodarowania (obrotowości, efektywności wykorzystania majątku), rentowności oraz rynkowej wartości akcji i kapitału	wykład	4	AF_02
		laboratorium		
TP-04	Identyfikacja oraz przygotowanie danych analitycznych wybranego obiektu badawczego.	laboratorium	4	AF_03; AF_04, AF_06
TP-05	Analiza wstępna wybranego obiektu badawczego.	laboratorium	4	AF_03, AF_05
TP-06	Analiza wskaźnikowa wybranego obiektu badawczego. Opracowanie kompleksowej opinii dotyczącej standingu finansowego wybranego obiektu badawczego i wskazówek restrukturyzacyjnych.	laboratorium	7	AF_04, AF_05, AF_06
		zajęcia praktyczne		
TP-07	Case study w zespołach – projekt analizy przedsiębiorstwa (cz. 1): zebranie i przygotowanie danych sprawozdawczych oraz sprawozdań analitycznych badanego przedsiębiorstwa.	zajęcia praktyczne	4	AF_03; AF_04, AF_06
TP-08	Case study w zespołach – projekt analizy przedsiębiorstwa (cz. 2): analiza wstępna badanego przedsiębiorstwa.	zajęcia praktyczne	4	AF_03, AF_05
TP-09	Case study w zespołach – projekt analizy przedsiębiorstwa (cz. 3): analiza wskaźnikowa badanego przedsiębiorstwa, interpretacja wyników oraz wskazanie rekomendacji.	zajęcia praktyczne	7	AF_04, AF_05, AF_06
ZALECANA LITERATURA (w tym pozycje w języku obcym)				
Literatura podstawowa (powinna być dostępna dla studenta w uczelnianej bibliotece):				
1. Gabrusewicz W., Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Teoria i zastosowanie, PWE, Warszawa 2014.				

2. Sierpińska M., Jachna T., Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, Wyd. Naukowe PWN, Warszawa 2009.

Literatura uzupełniająca:

1. Jerzemska M. (red.), Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, PWE, Warszawa 2006.
2. Sierpińska M., Jachna T., Metody podejmowania decyzji finansowych. Analiza przykładów i przypadków, Wyd. Naukowe PWN, Warszawa 2007.
3. Wędzki D., Analiza finansowa sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe, t. 1, Wolters Kluwer Polska – OFICYNA, Warszawa 2009.
4. Wędzki D., Analiza finansowa sprawozdania finansowego. Wskaźniki finansowe, t. 2. Wolters Kluwer Polska – OFICYNA, Warszawa 2009.

III. INFORMACJE DODATKOWE

Odniesienie efektów uczenia się określonych dla zajęć i treści programowych do form zajęć i metod oceniania

Symbol efektu uczenia się określonego dla zajęć	Symbol treści programowych realizowanych w trakcie zajęć	Formy zajęć i metody dydaktyczne prowadzenia zajęć umożliwiające osiągnięcie założonych efektów uczenia się	Metody weryfikacji osiągnięcia efektów uczenia się przypisanych do zajęć
	Wiedza	wykład	
AF_01	TP-01	wykład podający	egzamin
AF_02	TP-02, TP-03	wykład podający	egzamin
	Umiejętności	ćwiczenia, laboratorium, projekt, zajęcia praktyczne	
AF_03	TP-04, TP-05, TP-07, TP-08	ćwiczenia oraz zajęcia praktyczne oparte na wykorzystaniu różnych źródeł wiedzy, metody aktywizujące (praca w grupach, studium przypadku, itp.)	kolokwium zaliczeniowe - ćwiczenia, projekt analizy finansowej – zajęcia praktyczne, aktywność na zajęciach
AF_04	TP-04, TP-06, TP-07, TP-09	ćwiczenia oraz zajęcia praktyczne oparte na wykorzystaniu różnych źródeł wiedzy, metody aktywizujące (praca w grupach, studium przypadku, itp.)	kolokwium zaliczeniowe - ćwiczenia, projekt analizy finansowej – zajęcia praktyczne, aktywność na zajęciach
AF_05	TP-05, TP-06, TP-08, TP-09	ćwiczenia oraz zajęcia praktyczne oparte na wykorzystaniu różnych źródeł wiedzy, metody aktywizujące (praca w grupach, studium przypadku, itp.)	kolokwium zaliczeniowe - ćwiczenia, projekt analizy finansowej – zajęcia praktyczne, aktywność na zajęciach
	Kompetencje społeczne	ćwiczenia, laboratorium, projekt, zajęcia praktyczne	
AF_06	TP-01, TP-04, TP-06, TP-07, TP-09	wykład podający, ćwiczenia oraz zajęcia praktyczne oparte na wykorzystaniu różnych źródeł wiedzy	zadanie - ćwiczenia, projekt – zajęcia praktyczne, aktywność na zajęciach

BILANS PUNKTÓW ECTS

OBCIĄŻENIE PRACĄ STUDENTA (godziny)

Forma aktywności	Liczba godzin
Godziny zajęć (według harmonogramu) z nauczycielem akademickim lub inną osobą prowadzącą zajęcia	45
Praca własna studenta	55
SUMA GODZIN:	100

OBCIĄŻENIE PRACĄ STUDENTA (punkty ECTS)

		Liczba punktów ECTS	
SUMARYCZNA LICZBA PUNKTÓW ECTS PRZYPISANYCH DO ZAJĘĆ	Praca studenta wymagająca bezpośredniego kontaktu z nauczycielem akademickim lub inną osobą prowadzącą zajęcia	Ogółem: 4	1,8
	Praca własna studenta		2,2

godziny lekcyjne, czyli 1 godz. oznacza 45 min;

OPIS PRACY WŁASNEJ STUDENTA:

Praca własna studenta musi być precyzyjnie opisana, uwzględniając charakter praktyczny zajęć. Należy podać symbol efektu uczenia się, którego praca własna dotyczy oraz metody weryfikacji efektów uczenia się stosowane w ramach pracy własnej. Przykładowe formy aktywności: (1) przygotowanie do zajęć, (2) opracowanie wyników, (3) czytanie wskazanej literatury, (4) napisanie raportu z zajęć, (5) przygotowanie do egzaminu, opracowanie projektu.

Formy aktywności studentów w ramach pracy własnej wraz z odpowiadającymi im efektami uczenia się oraz metodami weryfikacji tych efektów:

1. Przygotowanie do zajęć; AF-03, AF-04, AF-05, AF-06; weryfikacja: rozwiązywanie zadań i problemów na ćwiczeniach, aktywność na zajęciach;
2. Opracowanie wyników; AF-03, AF-04, AF-05, AF-06; weryfikacja: prezentacja opracowanych wyników zadań i problemów praktycznych;
3. Opracowanie projektu; AF-03, AF-04, AF-05, AF-06; weryfikacja: prezentacja opracowanego projektu;
4. Czytanie wskazanej literatury; AF-01, AF-02; weryfikacja: egzamin
5. Przygotowanie do egzaminu; AF-01, AF-02; weryfikacja: egzamin

KRYTERIA OCENIANIA

Ocena kształtująca:

Oceny cząstkowe, wspomagające zdefiniowanie okresowych osiągnięć studenta, umożliwiające identyfikację ewentualnych braków w osiągnięciu założonych efektów uczenia się studentów. Ocena ta jest przypisywana:

1. Studentom aktywnym, reagującym na stawiane grupie pytania i problemy otwarte;
2. Zespołom (podgrupom) rozwiązującym w trakcie zajęć zadane case studies.

Ocena podsumowująca:

Ocena z kolokwium zaliczeniowego oraz egzaminu końcowego, wg kryteriów:

- 5,0 – znakomita wiedza, umiejętności i kompetencje społeczne (100% punktacji ogółem)
- 4,5 – bardzo dobra wiedza, umiejętności i kompetencje społeczne (90% punktacji ogółem)
- 4,0 – dobra wiedza, umiejętności i kompetencje społeczne (80% punktacji ogółem)
- 3,5 – zadowalająca wiedza, umiejętności i kompetencje społeczne, ale ze niewielkimi błędami (70% punktacji ogółem)
- 3,0 – zadowalająca wiedza, umiejętności i kompetencje społeczne, ale z licznymi błędami (60% punktacji ogółem)
- 2,0 – niezadowalająca wiedza, umiejętności i kompetencje społeczne (poniżej 60% punktacji ogółem).

INFORMACJA O PRZEWIDYWANEJ MOŻLIWOŚCI WYKORZYSTANIA B-LEARNINGU

INFORMACJA O PRZEWIDYWANEJ MOŻLIWOŚCI WYKORZYSTANIA E-LEARNINGU