

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: 30-01-2024
Nazwa kierunku studiów, poziom i profil kształcenia: Finanse i Rachunkowość, stacjonarne, profil praktyczny		
Język wykładowy: polski	Rodzaj zajęć:	
Rok studiów: 2	Semestr: 4	
Liczba punktów ECTS przypisana zajęciom: 4		
Jednostka organizacyjna: Instytut Ekonomii i Zarządzania		

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:	9
Ćwiczenia:		Ćwiczenia:	
Laboratorium:	15	Laboratorium:	9
Lektorat:		Lektorat:	
Projekt:		Projekt:	
Zajęcia praktyczne:	15	Zajęcia praktyczne:	9
Seminarium:		Seminarium:	
Zajęcia terenowe:		Zajęcia terenowe:	
Praktyki:		Praktyki:	
Inna forma (jaka):		Inna forma (jaka):	
RAZEM:	45	RAZEM:	27

II. INFORMACJE SZCZEGÓŁOWE

Wymagania wstępne i dodatkowe:

- **w zakresie wiedzy** – student posiada wiedzę z zakresu podstaw nauki o przedsiębiorstwie, rachunkowości i finansów.
- **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.
- **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> <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>	
<p>Efekty uczenia się określone dla zajęć</p>	
<p>Efekty uczenia się określone dla zajęć w kategorii wiedza, umiejętności oraz kompetencje społeczne oraz metody weryfikacji efektów uczenia się</p> <p>UWAGA: Dzielimy efekty uczenia się określone dla zajęć na kategorie wiedzy, umiejętności i kompetencji społecznych. Określone dla zajęć efekty uczenia się nie muszą obejmować wszystkich trzech kategorii i zależą od formy zajęć.</p>	
Symbol efektów uczenia się określonego dla zajęć*	Po zakończeniu zajęć i potwierdzeniu osiągnięcia efektów uczenia się, student w kategorii:
<p>Wiedzy - zna i rozumie</p>	
AF_01	pojęcie, istotę, cele, rodzaje, funkcje oraz zakres przedmiotowy analizy finansowej.
AF_02	metodykę oraz instrumentarium analizy finansowej.
<p>Umiejętności - potrafi</p>	
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.
<p>Kompetencji społecznych - jest gotów do</p>	
AF_06	do zrozumienia, akceptacji i stosowania zasad etyki w dziedzinie analizy finansowej oraz rozstrzygania dylematów związanych z wykonywaniem zawodu analityka finansowego.
<p>UWAGA! Zaleca się, aby w zależności od liczby godzin zajęć, liczba efektów uczenia się zawierała się w przedziale: 3-7, ale są to wartości umowne.</p>	
<p>TREŚCI PROGRAMOWE I ICH ODNIESIENIE DO EFEKTÓW UCZENIA SIĘ OKREŚLONYCH DLA ZAJĘĆ</p>	
<p>Treści programowe (uszczegółowione, zaprezentowane z podziałem na poszczególne formy zajęć, tj. wykład, ćwiczenia, laboratoria, projekty, seminaria i inne):</p>	

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

		seminarium	
ZALECANA LITERATURA (w tym pozycje w języku obcym)			
Literatura podstawowa (powinna być dostępna dla studenta w uczelnianej bibliotece):			
<ol style="list-style-type: none"> Gabrusewicz W., <i>Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Teoria i zastosowanie</i>, PWE, Warszawa 2014. Sierpińska M., Jachna T., <i>Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych</i>, Wyd. Naukowe PWN, Warszawa 2009. 			
Literatura uzupełniająca:			
<ol style="list-style-type: none"> Jerzemska M. (red.), <i>Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie</i>, PWE, Warszawa 2006. Sierpińska M., Jachna T., <i>Metody podejmowania decyzji finansowych. Analiza przykładów i przypadków</i>, Wyd. Naukowe PWN, Warszawa 2007. Wędzki D., <i>Analiza finansowa sprawozdania finansowego. Sprawozdanie finansowe, t. 1</i>, Wolters Kluwer Polska – OFICYNA, Warszawa 2009. Wędzki D., <i>Analiza finansowa sprawozdania finansowego. Wskaźniki finansowe, t. 2</i>. 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
<p>Metody weryfikacji osiągnięcia efektów uczenia się określonych dla zajęć, powinny być zróżnicowane w zależności od kategorii, tj. inne dla kategorii wiedza i inne dla kategorii umiejętności i kompetencje społeczne.</p> <p>Dla wykładu: * np. wykład podający, wykład problemowy, ćwiczenia oparte na wykorzystaniu różnych źródeł wiedzy # np. egzamin ustny, test, prezentacja, projekt Zaleca się podanie przykładowych zadań (pytań) służących weryfikacji osiągnięcia efektów uczenia się określonych dla zajęć.</p>			
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:			
<p>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.</p> <p>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.</p>			
<p>Formy aktywności studentów w ramach pracy własnej wraz z odpowiadającymi im efektami uczenia się oraz metodami weryfikacji tych efektów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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

.....
(data, podpis Koordynatora
odpowiedzialnego za zajęcia)

.....
(data, podpis Dyrektora Instytutu/
Kierownika Jednostki Międzyinstytutowej)

.....
(data, podpis Kierownika Zakładu)

Uwaga:
Karta opisu zajęć (syllabus) musi być dostępna dla studenta.