

C9. Analiza finansowa

Państwowa Wyższa Szkoła Techniczno-Ekonomiczna im. ks. Bronisława Markiewicza w Jarosławiu				
Karta opisu zajęć - Sylabus				
I. INFORMACJE PODSTAWOWE				
Nazwa zajęć: Analiza finansowa	Cykl kształcenia rozpoczynający się w roku akademickim 2023-2024			
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: 4E	Koordynator zajęć Imię, nazwisko, tytuł/stopień naukowy, adres e-mail:			
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:		
Ćwiczenia:		Ćwiczenia:		
Laboratorium:	15	Laboratorium:		
Lektorat:		Lektorat:		
Projekt:		Projekt:		
Zajęcia praktyczne:	15	Zajęcia praktyczne:		
Seminarium:		Seminarium:		
Zajęcia terenowe:		Zajęcia terenowe:		
Praktyki zawodowe:		Praktyki zawodowe:		
Inna forma (jaka):		Inna forma (jaka):		
RAZEM:	45	RAZEM:		
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 rozwiązywania 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.				
Cel (cele) kształcenia dla zajęć:				
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;				
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;				
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.				
EFEKTY UCZENIA SIĘ OKREŚLONE DLA ZAJĘĆ I ICH ODNIESIENIE DO EFEKTÓW UCZENIA SIĘ OKREŚLONYCH DLA KIERUNKU STUDIÓW				
Symbol efektów uczenia się określonego dla zajęć	Po zakończeniu zajęć i potwierdzeniu osiągnięcia efektów uczenia się, student w kategorii:	Treść efektu uczenia się.	Odniesienie do efektów uczenia się określonych dla kierunku studiów	

			(symbol efektów uczenia się)
Wiedzy - zna i rozumie			
AF_01	pojęcie, istotę, cele, rodzaje, funkcje oraz zakres przedmiotowy analizy finansowej.		K_W05
AF_02	metodykę oraz instrumentarium analizy finansowej.		K_W05
Umiejętności - potrafi			
AF_03	przeprowadzić wstępną analizę finansową wybranego obiektu badawczego.		K_U05, K_U07, K_U14
AF_04	przeprowadzić analizę wskaźnikową w obszarach płynności finansowej, zadłużenia, sprawności gospodarowania, rentowności oraz rynkowej wartości akcji i kapitału, jak również zinterpretować uzyskane wyniki.		K_U05, K_U07, K_U14
AF_05	identyfikować związki przyczynowo-skutkowe dotyczące kondycji finansowej przedsiębiorstwa na podstawie wyników analizy finansowej.		K_U05, K_U07, K_U14
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.		K_K04
TREŚCI PROGRAMOWE I ICH ODNIESIENIE DO FORM ZAJĘĆ I METOD OCENIANIA			
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	Metody dydaktyczne prowadzenia zajęć umożliwiające osiągnięcie założonych efektów uczenia się
TP-01	Istota, przedmiot, cele, funkcje, rodzaje oraz odbiorcy wyników analizy finansowej. Metody analizy finansowej przedsiębiorstwa.	wykład	Metody weryfikacji osiągnięcia efektów uczenia się przypisanych do zajęć
TP-02	Źródła informacji analitycznej oraz ich przygotowanie do analizy. Eliminacja inflacji z danych finansowych.	wykład	Egzamin pisemny, aktywność na zajęciach
TP-03	Analiza wstępna oraz analiza wskaźnikowa przedsiębiorstwa: płynności finansowej, zadłużenia (wspomaganie finansowego), sprawności gospodarowania (obrotowości, efektywności wykorzystania majątku), rentowności oraz rynkowej wartości akcji i kapitału	wykład	Egzamin pisemny, aktywność na zajęciach
TP-04	Identyfikacja oraz przygotowanie danych analitycznych wybranego obiektu badawczego.	laboratorium	Egzamin pisemny, aktywność na zajęciach

				ćwiczenia zadaniowego w model zależności. Wykorzystanie zbiorów ćwiczeniowych.	rozwiązania modelowego, projekt zadaniowy
TP-05	Analiza wstępna wybranego obiektu badawczego.	laboratorium		Ćwiczenia zadaniowe, metoda sytuacyjna dla analizy wielowariantowej, wnioskowanie złożone i ocena wyników, praca w grupach, transformacja ćwiczenia zadaniowego w model zależności. Wykorzystanie zbiorów ćwiczeniowych.	Ćwiczenia tablicowe, odpowiedź ustna, sprawdzian zadaniowy. opracowanie rozwiązania modelowego, projekt zadaniowy
TP-06	Analiza wskaźnikowa wybranego obiektu badawczego. Opracowanie kompleksowej opinii dotyczącej standingu finansowego wybranego obiektu badawczego i wskazówek restrukturyzacyjnych.		laboratorium	Ćwiczenia zadaniowe, metoda sytuacyjna dla analizy wielowariantowej, wnioskowanie złożone i ocena wyników, praca w grupach, transformacja ćwiczenia zadaniowego w model zależności.	Ćwiczenia tablicowe, odpowiedź ustna, sprawdzian zadaniowy. opracowanie rozwiązania modelowego, projekt zadaniowy
TP-07	Case study w zespółach – projekt analizy przedsiębiorstwa (cz. 1): zebranie i przygotowanie danych sprawozdawczych oraz sprawozdań analitycznych badanego przedsiębiorstwa.	Zajęcia praktyczne		Zadanie projektowe polegające na przygotowaniu danych finansowych, przeprowadzeniu analizy wskaźnikowej, interpretacji uzyskanych wyników, próby oceny przyczynowo-skutkowej	Weryfikacja poprawności doboru danych oraz przeprowadzonej analizy finansowej, obserwacja postawy na zajęciach, aktywność
TP-08	Case study w zespółach – projekt analizy przedsiębiorstwa (cz. 2): analiza wstępna badanego przedsiębiorstwa.	Zajęcia praktyczne		Zadanie projektowe polegające na przygotowaniu danych finansowych, przeprowadzeniu analizy wskaźnikowej, interpretacji uzyskanych wyników, próby oceny przyczynowo-skutkowej	Weryfikacja poprawności doboru danych oraz przeprowadzonej analizy finansowej, obserwacja postawy na zajęciach, aktywność
TP-09	Case study w zespółach – projekt analizy przedsiębiorstwa (cz. 3): analiza wskaźnikowa badanego przedsiębiorstwa, interpretacja wyników oraz wskazanie rekomendacji.	Zajęcia praktyczne		Zadanie projektowe polegające na przygotowaniu danych finansowych, przeprowadzeniu analizy wskaźnikowej, interpretacji uzyskanych wyników, próby oceny przyczynowo-skutkowej	Weryfikacja poprawności doboru danych oraz przeprowadzonej analizy finansowej, obserwacja postawy na zajęciach, aktywność
ZALECANA LITERATURA (w tym pozycje w języku obcym)					
Literatura podstawowa:					
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				
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:				
1. Przygotowanie do zajęć na podstawie syntezy ich treści i poznanie wskazanej literatury przedmiotu; symbol efektu kształcenia AF_01, AF_02; metoda weryfikacji: odpowiedź ustna w trakcie zajęć, praca projektowa zaliczenie pisemne,				
2. Przygotowanie do zajęć ćwiczeniowych, projektu i sprawdzianu zadaniowego; symbol efektu kształcenia AF_03, AF_04; metoda weryfikacji: zadanie tablicowe, zadanie podane do wcześniejszego opracowania, sprawdzian okresowy, projekt zadaniowy, sprawdzian końcowy,				
3. Przygotowanie zadania koncepcyjnego; symbol efektu kształcenia AF_03, AF_04, AF_05, metoda weryfikacji: model opracowany w arkuszu kalkulacyjnym, prezentacja zespołowa				
KRYTERIA OCENIANIA				
Ocena kształtująca:				
Oceny częścikowe, 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 KSZTAŁCENIA NA ODLEGŁOŚĆ				