

Karta opisu zajęć - Sylabus			
Państwowa Akademia Nauk Stosowanych im. ks. Bronisława Markiewicza w Jarosławiu			
I. INFORMACJE PODSTAWOWE			
Nazwa zajęć: Analiza finansowa		Cykl kształcenia rozpoczynający się w roku akademickim 2024/2025	
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:	
Jednostka organizacyjna: Wydział 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 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.

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*	Treść efektu uczenia się. Po zakończeniu zajęć i potwierdzeniu osiągnięcia efektów uczenia się, student w kategorii:	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	Metody weryfikacji osiągnięcia efektów uczenia się przypisanych do zajęć
TP-01	Istota, przedmiot, cele, funkcje, rodzaje oraz odbiorcy wyników analizy finansowej. Metody analizy finansowej przedsiębiorstwa.	wykład	wykład podający	Egzamin pisemny, aktywność na zajęciach
TP-02	Źródła informacji analitycznej oraz ich przygotowanie do analizy. Eliminacja inflacji z danych finansowych.	wykład	wykład podający	Egzamin pisemny, aktywność na zajęciach
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	wykład podający	Egzamin pisemny, aktywność na zajęciach
TP-04	Identyfikacja oraz przygotowanie danych analitycznych	laboratorium	Ćwiczenia zadaniowe, metoda sytuacyjna dla analizy wielowariantowej, wnioskowanie złożone i	Ćwiczenia tablicowe, odpowiedź ustna, sprawdzian

	wybranego obiektu badawczego.		ocena wyników, praca w grupach, transformacja ćwiczenia zadaniowego w model zależności. Wykorzystanie zbiorów ćwiczeniowych.	zadaniowy. opracowanie 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 zespołach – 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 zespołach – 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 zespołach – 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. Jerzemowska 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: 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 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 KSZTAŁCENIA NA ODLEGŁOŚĆ