

## Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Analiza raportu rocznego, PG_00154882						
Kierunek studiów	Finanse i rachunkowość (O)						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2024 r.		Rok akademicki realizacji przedmiotu		2025/2026		
Poziom kształcenia	I stopnia - licencjackie		Grupa zajęć		Grupa zajęć obowiązkowych z zakresu kierunku studiów Grupa zajęć powiązanych z prowadzonymi badaniami naukowymi w dziedzinie nauki związanej z kierunkiem - profil ogólnoakademicki		
Forma studiów	niestacjonarne		Sposób realizacji		na uczelni		
Rok studiów	2		Język wykładowy		polski		
Semestr studiów	4		Liczba punktów ECTS		7.0		
Profil kształcenia	ogólnoakademicki		Forma zaliczenia		egzamin		
Jednostka prowadząca	Rektor -> Wydział Zarządzania -> Katedra Finansów Przedsiębiorstw						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot		dr Magdalena Gostkowska-Drzewicka				
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu						
Formy zajęć	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	20.0	32.0	0.0	0.0	0.0	52
	W tym liczba godzin zajęć na odległość: 0.0						
Aktywność studenta i liczba godzin pracy	Aktywność studenta	Udział w zajęciach dydaktycznych, objętych planem studiów		Udział w konsultacjach		Praca własna studenta	RAZEM
	Liczba godzin pracy studenta	52		30.0		93.0	175
Cel przedmiotu	Celem zajęć jest przekazanie studentom wiedzy na temat przedmiotu analizy finansowej oraz jej podstawowych narzędzi. Zajęcia ukierunkowane są na zdobywanie przez studentów wiedzy o mechanizmach kształtujących kondycję finansową jednostek oraz umiejętności prowadzenia analizy w przedsiębiorstwach. Poza usystematyzowaniem i pogłębieniem wiedzy teoretycznej, zajęcia mają na celu zdobycie przez studentów umiejętności praktycznych zastosowań narzędzi analizy finansowej.						

Efekty uczenia się przedmiotu	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
	[FiRL3_K05] Odpowiedzialność: - dotrzymuje terminów - potrafi odpowiednio określić priorytety służące realizacji określonego przez siebie zadania - konsekwentnie dąży do celu - umie pracować systematycznie i samodzielnie - stosuje się do reguł i norm życia społecznego.	Student dotrzymuje terminów, potrafi odpowiednio określić priorytety służące realizacji określonego przez siebie zadania, konsekwentnie dąży do wyznaczonego celu, potrafi pracować systematycznie i samodzielnie, przestrzega reguł i norm życia społecznego.	[SK8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta
	[FiRL3_W09] Zna zasady tworzenia i ekonomicznego funkcjonowania organizacji komercyjnych i sektora publicznego, ich formy, fazy rozwoju, jak również uwarunkowania finansowe determinujące ich wartość oraz sukces ekonomiczny.	Student zna zasady tworzenia i funkcjonowania przedsiębiorstw i podmiotów sektora publicznego, ich formy, fazy rozwoju, jak również uwarunkowania finansowe oraz determinujące ich wartość oraz sukces ekonomiczny.	[SW2] prezentacja/projekt/referat/raport
	[FiRL3_W07] Ma zaawansowaną wiedzę o normach i regułach (prawnych, organizacyjnych, moralnych i etycznych) w zakresie finansów i rachunkowości. Zna i rozumie pojęcia i zasady z zakresu ochrony własności przemysłowej i prawa autorskiego.	Student ma zaawansowaną wiedzę o normach prawnych regulujących zagadnienia w zakresie finansów i rachunkowości, a zwłaszcza sprawozdawczości finansowej. Zna i rozumie pojęcia i zasady z zakresu ochrony własności przemysłowej i prawa autorskiego.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRL3_W06] Zna zaawansowane metody i narzędzia, w tym techniki pozyskiwania i analizy danych, właściwe dla nauki o zarządzaniu i jakości, pozwalające opisywać struktury i instytucje ekonomiczne oraz procesy w nich i między nimi zachodzące.	Student zna metody pozyskiwania danych do analizowania konkretnych procesów i zjawisk ekonomicznych dotyczących finansów z różnych źródeł. Potrafi korzystać z technologii informacyjnych.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRL3_U01] Rozumie i potrafi prawidłowo interpretować złożone zjawiska ekonomiczne w zakresie finansów i rachunkowości oraz pozostałych nauk społecznych. Rozumie i umie wyjaśnić treść komunikatów instytucji gospodarczych, artykułów zamieszczanych w prasie codziennej i czasopismach z zakresu finansów (z wyłączeniem czasopism naukowych). Prawidłowo stosuje pojęcia z zakresu nauk społecznych.	Student rozumie i potrafi prawidłowo interpretować podstawowe zjawiska ekonomiczne w zakresie finansów i rachunkowości. Rozumie i umie wyjaśnić treść komunikatów instytucji gospodarczych, artykułów zamieszczanych w prasie codziennej i czasopismach z zakresu finansów. Prawidłowo stosuje pojęcia z zakresu sprawozdawczości finansowej.	[SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRL3_U03] Potrafi właściwie analizować przyczyny, przebieg i skutki konkretnych procesów i zjawisk w zakresie finansów i rachunkowości, z wykorzystaniem zaawansowanych teorii i właściwych metod nauk społecznych. Potrafi zidentyfikować interesariuszy procesów i zjawisk z dyscyplin: nauki o zarządzaniu i jakości oraz ekonomia i finanse.	Student potrafi prawidłowo analizować przyczyny i przebieg i skutki procesów i zjawisk w zakresie finansów i umie powiązać je z właściwymi teoriami ekonomicznymi. Potrafi wskazać interesariuszy procesów i zjawisk z dziedziny finansów.	[SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRL3_U05] Prawidłowo posługuje się systemami normatywnymi oraz wybranymi normami i regułami (prawnymi, zawodowymi, moralnymi) w celu rozwiązania zaawansowanych problemów z zakresu finansów i rachunkowości.	Student potrafi zastosować w odpowiednich przypadkach przepisy ustawy o rachunkowości.	[SU6] demonstracja umiejętności praktycznych
	[FiRL3_K04] Uczciwość: - stosuje się do zasad etyki biznesu - szanuje prawo - jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów - prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu.	Student kieruje się normami etycznymi w zakresie biznesu, dokonuje obiektywnych ocen, dostrzega konflikty interesów, potrafi prawidłowo rozstrzygać dylematy związane z wykonywanym zawodem.	[SK2] prezentacja/projekt/referat/raport

Treści przedmiotu	1. Analiza finansowa odbiorcy, metody i ograniczenia.2. Ewidencyjne i pozaewidencyjne źródła danych finansowych do oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa. Obowiązki raportowania przedsiębiorstw różnej wielkości.3. Bazy danych finansowych w Polsce - (komercyjne i publicznie dostępne) ich zawartość i wykorzystanie w analizie finansowej. 4. Zniekształcenia i zakłócenia w danych finansowych.5. Wstępna analiza sprawozdania finansowego w podmiotach różnych branż.6. Zastosowanie relacji pomiędzy poszczególnymi elementami sprawozdania finansowego jako instrumentarium pomiaru skuteczności zarządzania finansami przedsiębiorstwa:-koncepcja, ogólne zasady budowy oraz klasyfikacja wskaźników finansowych,-ocena sytuacji majątkowej przedsiębiorstwa (analiza sprawności działania),-ocena sytuacji finansowej przedsiębiorstwa (analiza zadłużenia i obsługi długu),-ocena rentowności, w tym wykorzystanie analizy piramidalnej - Du Ponta,-ocena sytuacji pieniężnej przedsiębiorstwa (analiza płynności ujęcie dynamiczne i statyczne, płynność a wypłacalność, płynność a zdolność kredytowa, konsekwencje utraty płynności finansowej, ocena wydajności i wystarczalności gotówkowej),-ocena sytuacji rynkowej przedsiębiorstwa notowanego na giełdzie papierów wartościowych. 7. Ocena efektywności przedsiębiorstwa w zakresie działalności handlowej, produkcyjnej, zarządzania zasobami ludzkimi, inwestycyjnej i marketingowej. 8. Wykorzystanie wskaźników finansowych w zarządzaniu przedsiębiorstwem (planowaniu finansowym, zarządzaniu operacyjnym).9. Ocena zdolności kredytowej (ryzyka kredytowego) przedsiębiorstwa.10. Możliwości i ograniczenia w ocenie kondycji finansowej przedsiębiorstw nieprowadzących ksiąg rachunkowych, w tym wpływ formy ewidencji gospodarczej na wyniki przedsiębiorstwa w ciągu roku.11. Ocena małego przedsiębiorstwa na podstawie ewidencji podatkowych. 12. Metody oceny zagrożenia przedsiębiorstwa upadłością.13. Analiza sprawozdań niefinansowych przedsiębiorstwa charakterystyka wskaźników niefinansowych w obszarach środowisko, działalność społeczna, governance.		
Wymagania wstępne i dodatkowe	Podstawy rachunkowości (znajomość układu pozycji sprawozdań finansowych i ich istoty, ograniczeń informacyjnych płynących z różnych zasad rachunkowości), elementy matematyki, statystyki, podstawy finansów przedsiębiorstw		
Sposoby i kryteria oceniania osiąganych efektów uczenia się	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
	egzamin pisemny (test)	51.0%	50.0%
	projekt semestralny	51.0%	25.0%
	kolokwium pisemne	51.0%	25.0%
Zalecana lista lektur	Podstawowa lista lektur	Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, M. Jerzemowska (red.), wyd. IV, PWE, Warszawa 2018  M. Sierpińska, T. Jachna, Metody podejmowania decyzji finansowych, PWN, Warszawa 2021  B. Pomykańska, P. Pomykański, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, PWN, Warszawa 2017	
	Uzupełniająca lista lektur	M. Sierpińska, T. Jachna, Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, PWN, Warszawa 2009  T. Korol, Nowe podejście do analizy wskaźnikowej w przedsiębiorstwie, Wolters Kluwer Polska SA, Warszawa 2013  M. Hamrol, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Wydawnictwo Akademii Ekonomicznej, Poznań 2007	
	Adresy eZasobów	Adresy na platformie eNauczanie:	
	Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	1. Scharakteryzuj analizę Du Ponta.  2. Przedstaw źródła danych do analizy finansowej.	
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy		