


KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

 Projekt współfinansowany przez
Unię Europejską w ramach
Europejskiego Funduszu
Społecznego

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY


Nazwa przedmiotu			Kod ECTS	
Analiza raportu rocznego			4.3.2061	
Nazwa jednostki prowadzącej przedmiot				
Katedra Finansów Przedsiębiorstw				
Studia				
wydział		kierunek		poziom
Wydział Zarządzania		Finanse i rachunkowość		forma
				moduł
				specjalnościowy
				specjalizacja
				pierwszego stopnia
				stacjonarne
				Podstawowa
				wszystkie
Nazwisko osoby prowadzącej (osób prowadzących)				
dr Maciej Goniszewski; Alicja Grzenkowicz				
Formy zajęć, sposób ich realizacji i przypisana im liczba godzin			Liczba punktów ECTS	
Formy zajęć			6	
Wykład, Ćw. audytoryjne			Przedmiot obejmuje 120 godzin pracy studenta w tym:	
Sposób realizacji zajęć			30 godzin wykładów (1 pkt ECTS),	
zajęcia w sali dydaktycznej			45 godzin ćwiczeń (1,5 pkt ECTS),	
Liczba godzin			30 godzin przygotowania do ćwiczeń i studiów literatury (1 pkt ECTS),	
Ćw. audytoryjne: 45 godz., Wykład: 30 godz.			30 godzin przygotowania projektu (1 pkt ECTS),	
			45 godzin nauki do kolokwium i egzaminu (1,5 pkt ECTS).	
Termin realizacji przedmiotu				
2024/2025 letni				
Status przedmiotu		Język wykładowy		
obowiązkowy		polski		
Metody dydaktyczne		Forma i sposób zaliczenia oraz podstawowe kryteria oceny lub wymagania egzaminacyjne		
<ul style="list-style-type: none">- Analiza zdarzeń krytycznych (przypadków)- Metoda projektów (projekt badawczy, wdrożeniowy, praktyczny)- Praca w grupach- Rozwiązywanie zadań- Wykład problemowy- Wykład z prezentacją multimedialną		Sposób zaliczenia		
		Egzamin		
		Formy zaliczenia		
		<ul style="list-style-type: none">- wykonanie pracy zaliczeniowej - projekt lub prezentacja- egzamin pisemny z pytaniami (zadaniami) otwartymi- kolokwium		
		Podstawowe kryteria oceny		

1. Wymagania umożliwiające przystąpienie do zaliczenia (weryfikowane na zasadzie TAK/NIE)
Obecność na wymaganej regulaminem studiów liczbie zajęć.
Umiejętność dostosowania się do reguł obowiązujących podczas zajęć w zakresie: terminowości, uczciwości i poszanowania własności intelektualnej, regulaminu uczelni i innych regulacji, punktualności, kultury dyskusji i zasad dobrego wychowania.

2. Wymagania kształtujące poziom oceny końcowej
Opanowanie materiału prezentowanego na wykładzie, ćwiczeniach oraz w zalecanych pozycjach bibliograficznych i umiejętność zastosowania zdobytej wiedzy w praktycznych przykładach potwierdzone odpowiednią liczbą punktów na kolokwium i projekcie zaliczeniowym.
Umiejętność pracy w grupie.
Umiejętność poprawnego, czytelnego i zrozumiałego dla innych formułowania opinii i wniosków.
Aktywność na zajęciach (udział w dyskusji, odwaga w zadawaniu pytań i formułowaniu opinii).

Sposób weryfikacji założonych efektów uczenia się

zakładany efekt kształcenia	Praca w grupach	Rozwiązywanie zadań	Analiza zdarzeń krytycznych (przypadków)	Metoda projektów (projekt badawczy, wdrożeniowy, praktyczny)	Wykład problemowy	Wykład z prezentacją multimedialną
Wiedza						
FiR1_W06	x	x	x	x	x	x
FiR1_W08	x	x	x	x	x	x
FiR1_W09	x	x	x	x	x	x
Umiejętności						
FiR1_U01			x	x	x	
FiR1_U02	x		x	x		x
FiR1_U03		x		x	x	
Kompetencje						
FiR1_K04			x		x	
FiR1_K05	x			x	x	
FiR1_K06	x			x		

Określenie przedmiotów wprowadzających wraz z wymogami wstępnymi**A. Wymagania formalne**

Wpis na IV semestr studiów I stopnia na kierunku finanse i rachunkowość.

B. Wymagania wstępne

Podstawy rachunkowości (znajomość układu pozycji sprawozdań finansowych i ich istoty, ograniczeń informacyjnych płynących z różnych zasad rachunkowości), elementy matematyki, statystyki, podstawy finansów przedsiębiorstw.

Cele kształcenia

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.

Treści programowe

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.

Wykaz literatury

A. Literatura podstawowa:
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
B. Literatura uzupełniająca:
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

Kierunkowe efekty uczenia się

FiR1_W06
FiR1_W08
FiR1_W09
FiR1_U01
FiR1_U02
FiR1_U03
FiR1_K04
FiR1_K05
FiR1_K06

Wiedza

Zna metody i narzędzia, w tym techniki pozyskiwania i analizy danych, właściwe dla nauk społecznych, pozwalające opisywać struktury i instytucje ekonomiczne oraz procesy w nich i między nimi zachodzące
Zna zasady oceny przedsięwzięć w zakresie finansów (opłacalności projektów inwestycyjnych, oceny sytuacji finansowej organizacji, oceny ryzyka, zagrożenia upadłością)
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

Umiejętności

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 (z wyłączeniem czasopism naukowych),
Prawidłowo stosuje pojęcia z zakresu nauk społecznych.
Potrafi pozyskiwać dane do analizowania konkretnych procesów i zjawisk ekonomicznych dotyczących finansów z różnych źródeł. Potrafi korzystać z technologii informacyjnych.
Potrafi właściwie analizować przyczyny i przebieg i skutki konkretnych procesów i zjawisk w zakresie finansów, z wykorzystaniem podstawowych teorii i właściwych metod nauk społecznych. Potrafi zidentyfikować interesariuszy procesów i zjawisk z dziedziny finansów.

Kompetencje społeczne (postawy)

Uczciwość
• stosuje się do zasad etyki biznesu
• szanuje prawo
• jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów
• prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu
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
- Kreatywność
- myśli kreatywnie, potrafi wyjść poza utarte schematy
 - potrafi myśleć i działać w sposób przedsiębiorczy
 - potrafi elastycznie dostosować się do wymogów otoczenia

Kontakt

maciej.goniszewski@ug.edu.pl