

Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Financial Analysis - Applications, PG_00124888						
Kierunek studiów	Finanse i rachunkowość (O)						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2024 r.	Rok akademicki realizacji przedmiotu	2024/2025				
Poziom kształcenia	II stopnia	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	stacjonarne	Sposób realizacji	na uczelni				
Rok studiów	1	Język wykładowy	polski angielski				
Semestr studiów	1	Liczba punktów ECTS	6.0				
Profil kształcenia	ogólnoakademicki	Forma zaliczenia	egzamin				
Jednostka prowadząca	Wydział Zarządzania -> Katedra Finansów Przedsiębiorstw						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot	dr Krzysztof Krzywdziński					
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu	dr Krzysztof Krzywdziński					
Formy zajęć	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	15.0	30.0	0.0	0.0	0.0	45
	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	45	30.0	75.0	150		
Cel przedmiotu	Celem kursu jest zapoznanie studentów z typowymi problemami związanymi z analizą finansową oraz zwiększenie ich umiejętności zastosowania tej wiedzy w praktyce.						

Efekty uczenia się przedmiotu	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
	[FiRMU2_K02] Współpraca: - potrafi harmonijnie współdziałać i pracować w grupie, przyjmując w niej różne role, włączając w to rolę kierowniczą oraz pełnienie nadzoru nad grupą, - potrafi uzgodnić z grupą cele i podział zadań, - jest otwarty, szanuje odmienność innych członków zespołu.	Potrafi harmonijnie współdziałać i pracować w grupie, przyjmując w niej różne role. Potrafi uzgodnić z grupą cele i podział zadań. Jest otwarty, szanuje odmienność innych członków zespołu.	[SK1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SK8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta
	[FiRMU2_W08] Ma pogłębioną wiedzę na temat tworzenia i ekonomicznego funkcjonowania organizacji komercyjnych i sektora publicznego, ich form, faz rozwoju, jak również uwarunkowań finansowych determinujących ich wartość oraz sukces ekonomiczny.	Zna podstawowe zasady konstrukcji modeli analizy dyskryminacyjnej i analizy zdarzeń. Rozumie znaczenie standardów etycznych dotyczących analiz finansowych.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SW2] prezentacja/projekt/referat/ raport
	[FiRMU2_K03] Komunikacja: - potrafi w sposób zrozumiały dla innych przedstawić swój pogląd, zagadnienie, - odważnie (ale z rozwagą) wyraża swoje zdanie, nie boi się zadawać pytań, - potrafi kulturalnie uczestniczyć w dyskusji, - umie wyrażać konstruktywną krytykę, - potrafi komunikować się na specjalistyczne tematy z zakresu finansów i rachunkowości ze zróżnicowanym kręgiem odbiorców.	Potrafi w sposób zrozumiały dla innych przedstawić swój pogląd, zagadnienie. Odważnie (ale z rozwagą) wyraża swoje zdanie, nie boi się zadawać pytań. Potrafi kulturalnie uczestniczyć w dyskusji. Umie wyrażać konstruktywną krytykę.	[SK1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SK8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta
	[FiRMU2_U01] Rozumie i potrafi prawidłowo interpretować złożone zjawiska ekonomiczne w zakresie finansów i rachunkowości oraz podstawowe w zakresie pozostałych nauk społecznych. Rozumie i umie w pogłębiony sposób wyjaśnić treść komunikatów instytucji gospodarczych, artykułów zamieszczanych w prasie i czasopiśmie z zakresu finansów. Prawidłowo stosuje pojęcia z zakresu nauk społecznych.	Umie dokonać obliczeń odpowiednich wskaźników ekonomicznych. Potrafi zinterpretować wielkości wskaźników ekonomicznych i ocenić ich poziom. Umie ocenić ogólną sytuację finansową przedsiębiorstwa.	[SU1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SU2] prezentacja/projekt/referat/ raport
	[FiRMU2_W07] Zna szczegółowo zasady oceny przedsięwzięć w zakresie finansów i rachunkowości (opłacalności projektów inwestycyjnych, oceny sytuacji finansowej organizacji, oceny ryzyka, zagrożenia upadłością). Potrafi zidentyfikować rodzaje ryzyka związanego z działalnością organizacji oraz prawidłowo określić ich konsekwencje i metody ograniczania przy umiejętnym wykorzystaniu wiedzy teoretycznej z zastosowaniem określonej metody badawczej.	Zna budowę podstawowych wskaźników: dynamiki, struktury, analizy wskaźnikowej oraz ich wartości wzorcowe. Zna podstawowe regulacje dotyczące sprawozdawczości finansowej (IFRS, GAAP). Zna ograniczenia i zaburzenia w porównywalności danych finansowych.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SW2] prezentacja/projekt/referat/ raport
	[FiRMU2_U03] Potrafi w pogłębiony sposób analizować przyczyny, przebieg i skutki procesów i zjawisk w zakresie finansów i rachunkowości z wykorzystaniem zaawansowanych teorii i właściwych metod nauk społecznych. Umie zweryfikować proste hipotezy badawcze. Potrafi zgromadzić dane przy wykorzystaniu technologii informacyjnych.	Umie wskazać przyczyny i następstwa ujęcia/nieujęcia określonych zdarzeń w sprawozdaniu finansowym i ich wpływ na poziom wskaźników analizy finansowe.	[SU1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SU2] prezentacja/projekt/referat/ raport

	<p>Efekt kierunkowy</p> <p>[FiRMU2_U09] Potrafi posługiwać się językiem obcym na poziomie B2+ Europejskiego Systemu Opisu Kształcenia Językowego oraz specjalistyczną terminologią. Posiada pogłębioną umiejętność przygotowywania prac pisemnych, wystąpień ustnych i prezentacji, w nowożytnym języku obcym, dotyczących zagadnień szczegółowych w zakresie swojej specjalności, z wykorzystaniem podstawowych ujęć teoretycznych, a także różnych źródeł informacji.</p>	<p>Efekt z przedmiotu</p> <p>Umie wskazać możliwości manipulacji wskaźnikami/danymi finansowymi. Umie zaproponować działania zmierzające do osiągnięcia zamierzonego poziomu wskaźników finansowych lub wyceny przedsiębiorstwa. Potrafi zidentyfikować dylematy natury etycznej w pracy analityka finansowego.</p>	<p>Sposób weryfikacji i oceny efektu</p> <p>[SU1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SU2] prezentacja/projekt/referat/ raport</p>
	<p>[FiRMU2_U08] Posiada pogłębioną umiejętność przygotowania typowych prac pisemnych oraz wystąpień ustnych i prezentacji w języku polskim, dotyczących zagadnień szczegółowych w zakresie finansów i rachunkowości, z wykorzystaniem podstawowych ujęć teoretycznych, a także różnych źródeł informacji.</p>	<p>Umie dokonać korekt zaburzeń występujących w ocenie sprawozdania finansowego. Umie dostosować wykorzystywane wskaźniki do celu badania / specyfiki przedsiębiorstwa/sektora/ branży/sytuacji gospodarczej.</p>	<p>[SU1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SU2] prezentacja/projekt/referat/ raport</p>
Treści przedmiotu	<p>Analiza finansowa jako proces. Analiza pozioma i pionowa sprawozdań finansowych. Analiza wskaźnikowa. Wskaźniki specyficzne dla sektora. Standardy sprawozdawczości finansowej - IFRS, GAAP. Zniekształcenia danych w analizie finansowej (porównania przekrojowe, porównania szeregów czasowych). Ocena jakości danych finansowych - rachunkowe sztuczki i sygnały ostrzegawcze. Analiza zapasów. Analiza aktywów długoterminowych. Analiza podatków dochodowych - CIT. Analiza instytucji finansowych. Metody oceny zagrożenia przedsiębiorstwa upadłością. Analiza sprawozdań niefinansowych przedsiębiorstwa, charakterystyka wskaźników niefinansowych w obszarach środowisko, działalność społeczna, governance (ESG). Modelowanie sprawozdań finansowych.</p>		
Wymagania wstępne i dodatkowe	<p>Język angielski, w tym słownictwo finansowe. Podstawy analizy finansowej, rachunkowości finansowej i statystyki.</p>		
Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się	<p>Sposób oceniania (składowe)</p>	<p>Próg zaliczeniowy</p>	<p>Składowa oceny końcowej</p>
	<p>Ćwiczenia - grupa - projekt lub prezentacja</p>	<p>50.01%</p>	<p>40.0%</p>
	<p>Aktywność na zajęciach</p>	<p>0.0%</p>	<p>10.0%</p>
	<p>Egzamin - pisemny</p>	<p>50.01%</p>	<p>50.0%</p>
Zalecana lista lektur	<p>Podstawowa lista lektur</p>	<p>1. Robinson T.R., Henry E., Pirie W.L., Broihahn M.A., Cope A.T.: International Financial Statement Analysis, 3rd Edition, Wiley 2015.</p> <p>2. Ciesielski J., Henry E.: Analysis of Financial Institutions; CFA, 2021.</p> <p>3. Program nauczania poziom II, CFA Institute 20193. Financial Statement Analysis, CFA Program Curriculum, 2025, Level I, Volume 4. Wiley 2024.</p>	

	Uzupełniająca lista lektur	<p>1. Schilit H.M., Perler J.: Financial Shenanigans. 3rd Edition, McGraw Hill 2010.</p> <p>2. El Diri M.: Introduction to earning management, Springer International Publishing Springer 2018.</p>
	Adresy eZasobów	Adresy na platformie eNauczanie:
Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania		
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy	

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.