

**Karta przedmiotu**

Nazwa i kod przedmiotu	Analiza finansowa II , PG_00137431						
Kierunek studiów	Finanse i rachunkowość (O)						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2023 r.	Rok akademicki realizacji przedmiotu			2025/2026		
Poziom kształcenia	I stopnia - licencjackie	Grupa zajęć			Grupa zajęć obowiązkowych z zakresu kierunku studiów		
Forma studiów	niestacjonarne	Sposób realizacji			na uczelni		
Rok studiów	3	Język wykładowy			polski		
Semestr studiów	5	Liczba punktów ECTS			6.0		
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	0.0	0.0	0.0	0.0	20
	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	20		0.0		0.0	20
Cel przedmiotu	Nabycie praktycznej umiejętności oceny sytuacji finansowej jednostek gospodarczych, w szczególności analizy porównawczej sytuacji jednostek na tle sektora i konkurencji oraz oceny przedsiębiorstw zagrożonych upadłością oraz wykorzystanie instrumentów analizy finansowej do planowania rozwoju jednostek gospodarczych.						

Efekty uczenia się przedmiotu	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
	[FiRL3_K02] Współpraca: - 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.	Student 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
	[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.	Umie ocenić tendencje w zakresie kształtowania się wartości poszczególnych wskaźników. Umie dobrać zestaw wskaźników w zależności od tego, w jakiej branży działa przedsiębiorstwo, w jakiej jest sytuacji i jaka jest jego specyfika.	[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 budowę podstawowych wskaźników: dynamiki, struktury, analizy wskaźnikowej (w obszarach: płynności finansowej, obrotowości, struktury finansowania, rentowności) oraz dyskryminacyjnej zna zasady budowy modeli oceny zagrożenia upadłością zna wzorcowe wartości badanych wskaźników	[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 umie dokonać obliczeń odpowiednich wskaźników ekonomicznych, umie ocenić ich wpływ wartości tych wskaźników na poszczególne obszary funkcjonowania przedsiębiorstwa umie wskazać przyczyny zagrożenia dla kontynuacji działalności przedsiębiorstwa umie ocenić stopień zagrożenia dla kontynuacji działalności.	[SU6] demonstracja umiejętności praktycznych
	[FiRL3_U02] Potrafi pozyskiwać z różnych źródeł dane do analizowania konkretnych procesów i zjawisk ekonomicznych dotyczących finansów. Potrafi korzystać z technologii informacyjnych.	Umie wybrać wzorzec oceny/ porównywania przedsiębiorstw w zależności od analizowanego problemu umie wybrać działania prowadzące do osiągnięcia zamierzonego poziomu wskaźników finansowych i niefinansowych, umie korzystać z baz danych zawierających sprawozdania finansowe.	[SU5] realizacja zadania problemowego
	[FiRL3_W08] Zna zasady oceny przedsięwzięć w zakresie finansów (opłacalności projektów inwestycyjnych, oceny sytuacji finansowej organizacji, oceny ryzyka, zagrożenia upadłością).	Student potrafi zinterpretować wartości podstawowych wskaźników ekonomicznych, ocenić ich zmiany umie ocenić ogólną sytuację finansową przedsiębiorstwa potrafi właściwie zaszerzować dane pochodzące z określonych pozycji poszczególnych części sprawozdania finansowego i danych pozaewidencyjnych do celów badania podstawowych sfer funkcjonowania płaszczyzny finansowej przedsiębiorstwa (płynności finansowej, obrotowości, struktury finansowania, rentowności).	[SW2] prezentacja/projekt/referat/ raport
	[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(ka) dotrzymuje terminów, pracuje systematycznie, przestrzega norm współżycia społecznego.	[SK8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta

	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
	[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 umie wskazać podstawowe regulacje dotyczące sprawozdawczości finansowe w Polsce i na świecie zna układ sprawozdania finansowego w przedsiębiorstwie umie ocenić wartości przybierane przez główne mierniki określające sytuację finansową przedsiębiorstwa.	[SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[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 stosuje się do zasad etyki biznesu szanuje prawo jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu.	[SK1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja
Treści przedmiotu	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Analiza finansowa jako instrument planowania rozwoju przedsiębiorstwa.</li> <li>2. Źródła analizy finansowej (wewnętrzna, zewnętrzna) w podmiotach różnej wielkości</li> <li>3. Metody analizy finansowej ex post i ex ante</li> <li>4. Zarządzanie płynnością finansową przedsiębiorstwa</li> <li>5. Analiza rentowności w planowaniu rozwoju przedsiębiorstwa</li> <li>6. Ocena przedsiębiorstwa na rynku kapitałowym</li> <li>7. Metody oceny zagrożenia przedsiębiorstwa upadłością</li> <li>8. Analiza finansowa podmiotów nie prowadzących ksiąg rachunkowych</li> <li>9. Sprawozdawczość nie-finansowa</li> </ol>		
Wymagania wstępne i dodatkowe	Podstawy analizy finansowej (istota, źródła, metody, zasady wstępnej i wskaźnikowej analizy finansowej) Podstawy rachunkowości (znajomość układu pozycji sprawozdań finansowych i ich istoty, ograniczeń informacyjnych płynących z różnych zasad rachunkowości); Finanse przedsiębiorstw (znajomość relacji pomiędzy zyskiem a sytuacją pieniężną przedsiębiorstwa, podstawy zarządzania finansami w krótkim terminie).		
Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
	Egzamin pisemny	51.0%	100.0%
Zalecana lista lektur	Podstawowa lista lektur	M. Jerzemowska (red): Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie; PWE, Warszawa 2019  F. Bławat, E. Drajska, P. Figura, M. Gawrycka, T. Korol, B. Prusak, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, CeDeWu, Warszawa 2017  Niemiec A. (red) System pomiaru dokonań w przedsiębiorstwach, CeDeWu, Warszawa 2016	
	Uzupełniająca lista lektur	Skoczylas W., Niemiec A. (red), Leksykon mierników dokonań, CeDeWu, Warszawa 2016  E. Brigham, J. Houston, Zarządzanie finansami, PWN, Warszawa, 2015	
	Adresy eZasobów	Adresy na platformie eNauczanie:	

Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	1. Przedstaw wady i zalety statycznych wskaźników płynności.  2. Scharakteryzuj czynniki kształtujące rentowność w przedsiębiorstwie.
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.