

Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Financial Statement Analysis, PG_00157058						
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		
Forma studiów	stacjonarne		Sposób realizacji		na uczelni		
Rok studiów	2		Język wykładowy		angielski		
Semestr studiów	4		Liczba punktów ECTS		5.0		
Profil kształcenia	ogólnoakademicki		Forma zaliczenia		zaliczenie		
Jednostka prowadząca	Wydział Zarządzania -> Katedra Finansów Przedsiębiorstw						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot		dr hab. Julia Koralun-Bereźnicka				
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu						
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		19.0		61.0	125
Cel przedmiotu	Celem przedmiotu jest dostarczenie studentom wiedzy i umiejętności niezbędnych do analizowania, obliczania i interpretowania wartości oraz ich zmian w różnych elementach sprawozdań finansowych i wskaźników finansowych, a także do porównywania tych wartości z normami ogólnogospodarczymi i branżowymi.						

Efekty uczenia się przedmiotu	Effekt kierunkowy	Effekt 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.	Potrafi dokładnie analizować przyczyny, trendy oraz skutki danych finansowych i zjawisk przedstawionych w sprawozdaniach finansowych, wykorzystując zaawansowane metody analizy. Umie trafnie zidentyfikować interesariuszy powiązanych z procesami analizy finansowej, koncentrując się na obszarach nauk o zarządzaniu, ekonomii i finansach.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/ raport [SU3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna [SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SU8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta
	[FiRL3_U04] Uczciwość: - stosuje się do zasad etyki biznesu - szanuje prawo - jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów - prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu.	Uczciwość: Stosuje zasady etyki biznesu, respektuje przepisy prawa, zachowuje obiektywizm oraz potrafi dostrzec konflikty interesów. Prawidłowo identyfikuje i rozwiązuje dylematy etyczne związane z praktykami analizy finansowej.	[SK2] prezentacja/projekt/referat/ raport [SK3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna [SK8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta
	[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.	Rozumie i potrafi właściwie interpretować złożone zjawiska ekonomiczne na podstawie informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz innych źródłach z zakresu finansów i rachunkowości. Potrafi analizować i wyjaśniać treść komunikatów instytucji finansowych oraz artykułów z prasy branżowej dotyczących analizy finansowej. Prawidłowo stosuje pojęcia z zakresu nauk społecznych w interpretacji danych finansowych.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/ raport [SU3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna [SU8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta
	[FiRL3_U02] Potrafi pozyskiwać z różnych źródeł dane do analizowania konkretnych procesów i zjawisk ekonomicznych dotyczących finansów. Potrafi korzystać z technologii informacyjnych.	Potrafi pozyskiwać dane do analizy konkretnych procesów i zjawisk ekonomicznych dotyczących finansów z różnych źródeł oraz skutecznie korzystać z technologii informacyjnych.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/ raport [SU3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna [SU8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta
	[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.	Zna zaawansowane metody i narzędzia, w tym techniki pozyskiwania i analizy danych, odpowiednie dla analizy finansowej, umożliwiające opis zjawisk ekonomicznych oraz procesów zachodzących w przedsiębiorstwach i między nimi.	[SW2] prezentacja/projekt/referat/ raport [SW3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna
	[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.	Odpowiedzialność: Dotrzymuje terminów w analizie sprawozdań finansowych, właściwie określa priorytety w realizacji zadań, konsekwentnie dąży do osiągnięcia wysokiej jakości w pracy, działa systematycznie i samodzielnie, oraz przestrzega norm etycznych w analizie finansowej.	[SK2] prezentacja/projekt/referat/ raport [SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SK8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta
	[FiRL3_W08] Zna zasady oceny przedsięwzięć w zakresie finansów (opłacalności projektów inwestycyjnych, oceny sytuacji finansowej organizacji, oceny ryzyka, zagrożenia upadłością).	Zna zasady oceny kondycji finansowej organizacji, oceny ryzyka oraz zagrożeń upadłością.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SW2] prezentacja/projekt/referat/ raport [SW3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna
	[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.	Rozumie zasady analizy finansowej organizacji komercyjnych, posiada wiedzę na temat sprawozdań finansowych, etapów rozwoju oraz czynników finansowych wpływających na wartość organizacji i jej sukces ekonomiczny.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SW2] prezentacja/projekt/referat/ raport [SW3] opracowanie tekstowe/ praca pisemna

Treści przedmiotu	Podstawy analizy finansowej przedsiębiorstwa Metody analizy finansowej Źródła analizy finansowej przedsiębiorstw i zasady ich weryfikacji Wstępna analiza sprawozdania finansowego Kierunki i zasady analizy wskaźnikowej (wskaźniki aktywności, płynności, wypłacalności, rentowności i wyceny) Analiza przepływów pieniężnych Analiza DuPont		
Wymagania wstępne i dodatkowe	Znajomość podstaw rachunkowości finansowej		
Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
	egzamin pisemny	51.0%	50.0%
	projekt grupowy	51.0%	25.0%
	kolokwium pisemne	51.0%	25.0%
Zalecana lista lektur	Podstawowa lista lektur	Robinson T.R., Henry E., Pirie W.L, Broihahn M.A., Cope A.T.: International Financial Statement Analysis, 3rd Edition, Wiley 2015. Fridson M.S., F. Alvarez : Financial Statement Analysis. A Practitioner's Guide, Wiley Finance, 2011	
	Uzupełniająca lista lektur	Ross S.A., R.W. Westerfield, J. Jaffe, B.D. Jordan: Modern Financial management, McGraw-Hill Irwin, 2008 O'Regan P. : Financial Information Analysis, John Wiley&Sons, 2001 Penman S.H.: Financial Statement Analysis and Security Valuation, McGraw-Hill Irwin, 2001	
	Adresy eZasobów	Adresy na platformie eNauczanie:	
	Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	Przykładowe zagadnienia i problemy będą prezentowane na zajęciach.	
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy		

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.