

Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Analiza finansowa, PG_00157161						
Kierunek studiów	Finanse i rachunkowość (O)						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2024 r.		Rok akademicki realizacji przedmiotu		2025/2026		
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	niestacjonarne		Sposób realizacji		na uczelni		
Rok studiów	2		Język wykładowy		polski		
Semestr studiów	4		Liczba punktów ECTS		8.0		
Profil kształcenia	ogólnoakademicki		Forma zaliczenia		egzamin		
Jednostka prowadząca	Rektor -> Wydział Zarządzania -> Katedra Rachunkowości						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot		dr Wojciech Kozłowski				
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu						
Formy zajęć	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	14.0	16.0	0.0	0.0	0.0	30
	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	30		60.0		140.0	230
Cel przedmiotu	Identyfikowanie pojęcia, przedmiotu, metod i celów analizy.Korzystanie z nowoczesnych narzędzi analizy finansowej.Przygotowanie sprawozdań finansowych do dokonania analizy, w tym grupowanie pozycji; doprowadzenie do porównywalności sprawozdańdotyczących różnych okresów i sporządzonych według odmiennych zasad.Identyfikowanie i ocena przyczyn zmian w stanie finansowym jednostki.Identyfikowanie i ocena symptomów zagrożenia jednostki upadłością.Dokonywanie, w tym przy pomocy metod statystycznych, obliczeń służących do analizy finansowej banków, zakładów ubezpieczeń i innych instytucji finansowych oraz pozostałych jednostek (w tym spółek, których akcje znajdują się w publicznym obrocie).Dokonywanie oceny wiarygodności prognoz sporządzanych przez jednostkę na podstawie danych historycznych i bieżących.Identyfikowanie przyczyn zmian w stanie finansowym jednostki.Dokonywanie oceny wpływu zdarzeń zewnętrznych na stan majątkowy i finansowy jednostki.Identyfikowanie zależności przyczynowo-skutkowych pomiędzy działalnością środowiskową i społeczną a stanem i wynikami finansowymi przedsiębiorstwa.Komentowanie i opiniowanie (interpretacja) sytuacji finansowej i majątkowej jednostki.						

Efekty uczenia się przedmiotu	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
	[FiRMU2_K03] Komunikacja: - potrafi w sposób zrozumiały dla innych przedstawić swój pogląd, zagadnienie, - odważnie (ale z rozważą) 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.	Student potrafi w sposób zrozumiały wyrazić swój pogląd na temat kondycji danego przedsiębiorstwa, używając odpowiedniej argumentacji. Nie boi się konstruktywnej krytyki.	[SK1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja [SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SK8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta
	[FiRMU2_K05] Odpowiedzialność: - dotrzymuje terminów, - potrafi odpowiednio określić priorytety służące realizacji określonego przez siebie zadania, - potrafi przewidywać społeczne skutki swojej działalności, - konsekwentnie dąży do celu, - umie pracować systematycznie i samodzielnie, - stosuje się do reguł i norm życia społecznego.	Student dotrzymuje terminów związanych z realizacją zadań na zajęciach. Umie pracować systematycznie i samodzielnie.	[SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SK8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta
	[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.	Student potrafi przeprowadzić wszechstronną analizę kondycji finansowej przedsiębiorstwa na podstawie danych źródłowych ze szczególnym uwzględnieniem sprawozdania finansowego, gromadząc potrzebne dane przy wykorzystaniu technologii informacyjnych.	[SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRMU2_U02] Potrafi wykorzystać zaawansowaną wiedzę teoretyczną do opisu przyczyn i przebiegu procesów i zjawisk ekonomicznych. Potrafi formułować własne opinie krytyczne.	Student potrafi wykorzystać zaawansowaną wiedzę do przeprowadzenia wszechstronnej analizy wskaźnikowej kondycji finansowej przedsiębiorstwa na podstawie danych źródłowych ze szczególnym uwzględnieniem sprawozdania finansowego.	[SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRMU2_K01] Samodoskonalenie: - rozumie potrzebę rozwoju i uczenia się przez całe życie, - inspirowanie innych do nauki, - potrafi uzupełniać i doskonalić nabytą wiedzę i umiejętności, rozszerzone o wymiar interdyscyplinarny, - zna swoje silne i słabe strony, stawia sobie ambitne cele na miarę swoich możliwości, - umie przyjąć porażkę, przyznać się do błędów.	Student rozumie konieczność ciągłego uzupełniania i pogłębiania wiedzy z zakresu sprawozdawczości finansowej i analizy finansowej. Potrafi uzupełniać i doskonalić nabytą wiedzę i umiejętności związane z oceną kondycji finansowej organizacji.	[SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny [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.	Student potrafi dokonać analizy finansowej dla potrzeb rynków kapitałowych. Student potrafi przeprowadzić analizę tworzenia wartości w przedsiębiorstwie.	[SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny

	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
	[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.	Student zna zasady oceny sytuacji finansowej organizacji. Potrafi zidentyfikować rodzaje ryzyka związanego z działalnością organizacji oraz umie rozpoznać i dokonać analizy symptomów upadłości przedsiębiorstwa.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRMU2_W01] Ma rozszerzoną wiedzę o finansach i rachunkowości, ich miejscu w systemie nauk społecznych i relacjach do innych nauk społecznych.	Student ma rozszerzoną wiedzę w zakresie sprawozdawczości finansowej, raportowania niefinansowego oraz analizy finansowej.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRMU2_W06] Ma pogłębioną 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.	Ma pogłębioną wiedzę o normach i regułach w zakresie sprawozdawczości finansowej i analizy finansowej.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny

Treści przedmiotu	Pojęcie, przedmiot, metody i cele analizy finansowej. Źródła informacji w analizie finansowej. Przygotowanie sprawozdań finansowych do analizy. Analiza przychodów. Analiza kosztów. Analiza wyniku finansowego i rentowności. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej oraz pokrycia finansowego majątku Analiza gospodarowania kapitałem obrotowym. Analiza płynności i siły finansowej jednostki. Analiza prognozy rentowności, wspomagania operacyjnego i finansowego. Analiza symptomów zagrożenia jednostki upadłością. Analiza tworzenia wartości w jednostce. Analiza pozycji jednostki na rynku kapitałowym. Metodyka pomiaru rozwoju zrównoważonego przez integrację kwestii finansowych , społecznych i środowiskowych. Mierniki i wskaźniki rozwoju zrównoważonego (ekonomicznego, środowiskowego, społecznego). Elementy przyczynowo-skutkowego systemu mierników i wskaźników rozwoju zrównoważonego przedsiębiorstwa (zasoby i uwarunkowania, procesy, zrównoważone rezultaty, reakcje interesariuszy, wyniki finansowe). Zintegrowane narzędzia pomiaru rozwoju zrównoważonego: zrównoważony model Du Ponta, zrównoważona karta wyników, London Benchmarking Group Model (LBG Model). Pojęcie, przedmiot, metody i cele analizy finansowej. Źródła informacji w analizie finansowej. Przygotowanie sprawozdań finansowych do analizy. Analiza przychodów. Analiza kosztów. Analiza wyniku finansowego i rentowności. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej oraz pokrycia finansowego majątku. Analiza gospodarowania kapitałem obrotowym. Analiza płynności i siły finansowej jednostki. Analiza prognozy rentowności, wspomagania operacyjnego i finansowego. Analiza symptomów zagrożenia jednostki upadłością. Analiza tworzenia wartości w jednostce. Analiza pozycji jednostki na rynku kapitałowym. Metodyka pomiaru rozwoju zrównoważonego przez integrację kwestii finansowych , społecznych i środowiskowych. Mierniki i wskaźniki rozwoju zrównoważonego (ekonomicznego, środowiskowego, społecznego). Elementy przyczynowo-skutkowego systemu mierników i wskaźników rozwoju zrównoważonego przedsiębiorstwa (zasoby i uwarunkowania, procesy, zrównoważone rezultaty, reakcje interesariuszy, wyniki finansowe). Zintegrowane narzędzia pomiaru rozwoju zrównoważonego: zrównoważony model Du Ponta, zrównoważona karta wyników, London Benchmarking Group Model (LBG Model).
-------------------	--

Wymagania wstępne i dodatkowe	Słuchacz posiada wiedzę z zakresu rachunkowości finansowej I i II, finansów przedsiębiorstw oraz rachunkowości zarządczej. Niezbędna jest znajomość składników sprawozdania finansowego oraz podstawowych źródeł informacji na temat przedsiębiorstwa. Istotna jest umiejętność przeprowadzenia podstawowej analizy zagadnień oraz formułowania wniosków. Ponadto dostrzega powiązania rachunkowości i finansów z działalnością gospodarczą, potrafi łączyć wiedzę i umiejętności z finansów i rachunkowości, a także potrafi przedstawić publicznie własne poglądy oraz efekty własnej pracy.										
Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się	<table><tr><th>Sposób oceniania (składowe)</th><th>Próg zaliczeniowy</th><th>Składowa oceny końcowej</th></tr><tr><td>Egzamin pisemny z zadaniami problemowymi i pytaniami testowymi. Szczegółowe warunki ustala prowadzący na początku semestru.</td><td>51.0%</td><td>100.0%</td></tr></table>	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej	Egzamin pisemny z zadaniami problemowymi i pytaniami testowymi. Szczegółowe warunki ustala prowadzący na początku semestru.	51.0%	100.0%				
Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej									
Egzamin pisemny z zadaniami problemowymi i pytaniami testowymi. Szczegółowe warunki ustala prowadzący na początku semestru.	51.0%	100.0%									
Zalecana lista lektur	<table><tr><td>Podstawowa lista lektur</td><td> 1. Kotowska B., Uziębło A., Wyszowska-Kaniewska O., Analiza finansowa w przedsiębiorstwie. Przykłady, zadania i rozwiązania, CeDeWu 2013 2. Pr. zbior., Microsoft Excel w pracy finansisty. Analiza i modelowanie danych finansowych, PWE, Warszawa 2020 3. Gołębiowski G., Grycuk A., Tłaczała A., Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Difin, Warszawa 2021 4. Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, pod red. nauk. M. Jerzemowskiej, PWE, Warszawa 2018 5. Sierpińska M., Jachna T., Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, PWN, Warszawa 2014 6. Gabrusewicz W., Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Teoria i zastosowanie, PWE 2013 </td></tr><tr><td>Uzupełniająca lista lektur</td><td> 1. Finanse firmy: Jak zarządzać kapitałem, red. Szczesny W., C.H.BECK, Warszawa 2007 2. Zarzecki D., Metody wyceny przedsiębiorstw, Fundacja Rozwoju Rachunkowości w Polsce, Warszawa 1999 </td></tr><tr><td>Adresy eZasobów</td><td colspan="3">Adresy na platformie eNauczanie:</td></tr></table>	Podstawowa lista lektur	1. Kotowska B., Uziębło A., Wyszowska-Kaniewska O., Analiza finansowa w przedsiębiorstwie. Przykłady, zadania i rozwiązania, CeDeWu 2013 2. Pr. zbior., Microsoft Excel w pracy finansisty. Analiza i modelowanie danych finansowych, PWE, Warszawa 2020 3. Gołębiowski G., Grycuk A., Tłaczała A., Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Difin, Warszawa 2021 4. Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, pod red. nauk. M. Jerzemowskiej, PWE, Warszawa 2018 5. Sierpińska M., Jachna T., Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, PWN, Warszawa 2014 6. Gabrusewicz W., Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Teoria i zastosowanie, PWE 2013	Uzupełniająca lista lektur	1. Finanse firmy: Jak zarządzać kapitałem, red. Szczesny W., C.H.BECK, Warszawa 2007 2. Zarzecki D., Metody wyceny przedsiębiorstw, Fundacja Rozwoju Rachunkowości w Polsce, Warszawa 1999	Adresy eZasobów	Adresy na platformie eNauczanie:				
Podstawowa lista lektur	1. Kotowska B., Uziębło A., Wyszowska-Kaniewska O., Analiza finansowa w przedsiębiorstwie. Przykłady, zadania i rozwiązania, CeDeWu 2013 2. Pr. zbior., Microsoft Excel w pracy finansisty. Analiza i modelowanie danych finansowych, PWE, Warszawa 2020 3. Gołębiowski G., Grycuk A., Tłaczała A., Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Difin, Warszawa 2021 4. Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, pod red. nauk. M. Jerzemowskiej, PWE, Warszawa 2018 5. Sierpińska M., Jachna T., Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, PWN, Warszawa 2014 6. Gabrusewicz W., Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Teoria i zastosowanie, PWE 2013										
Uzupełniająca lista lektur	1. Finanse firmy: Jak zarządzać kapitałem, red. Szczesny W., C.H.BECK, Warszawa 2007 2. Zarzecki D., Metody wyceny przedsiębiorstw, Fundacja Rozwoju Rachunkowości w Polsce, Warszawa 1999										
Adresy eZasobów	Adresy na platformie eNauczanie:										
Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	Przeprowadź ocenę sytuacji majątkowo-finansowej przedsiębiorstwa zawierającą co najmniej analizę bilansu i rachunku zysków i strat, analizę wskaźnikową oraz analizę zagrożenia upadłością.										
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy										

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.