Karta przedmiotu

| | | | |
|---|---|---|---|
| Nazwa i kod przedmiotu | Financial Statements Analysis, PG_00204479 | | |
| Kierunek studiów | Finanse i rachunkowość (O) | | |
| Data rozpoczęcia studiów | październik 2026 r. | Rok akademicki realizacji przedmiotu | 2027/2028 |
| Poziom kształcenia | I stopnia - licencjackie | Grupa zajęć | Grupa zajęć obowiązkowych z zakresu kierunku studiów<br>Grupa zajęć fakultatywnych<br>Grupa zajęć powiązanych z prowadzonymi badaniami naukowymi w dziedzinie nauki związanej z kierunkiem - profil ogólnoakademicki |
| Forma studiów | stacjonarne | Sposób realizacji | na uczelni |
| Rok studiów | 2 | Język wykładowy | angielski |
| Semestr studiów | 4 | 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 | mgr inż. Alicja Grzenkowicz | |
| | Prowadzący zajęcia z przedmiotu | | |

| Formy zajęć | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Forma zajęć | Wykład | Ćwiczenia | Laboratorium | Projekt | Seminarium | RAZEM |
| | Liczba godzin zajęć | 15.0 | 45.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 60 |
| | 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 | 60 | 4.0 | 86.0 | 150 |

| | |
|---|---|
| Cel przedmiotu | Celem kursu jest dostarczenie studentom wiedzy i umiejętności niezbędnych do analizowania, obliczania i interpretowania wartości i ich zmian w różnych składnikach sprawozdań finansowych i wskaźników finansowych, a także porównywania tych wartości ze standardami ogólnogospodarczymi i branżowymi. |

**Efekty uczenia się przedmiotu**

| Efekt kierunkowy | Efekt z przedmiotu | Sposób weryfikacji i oceny efektu |
|---|---|---|
| [FiRL3_U02] Potrafi identyfikować, analizować lub projektować adekwatne rozwiązania problemów z zakresu finansów i rachunkowości | Student potrafi identyfikować anomalie finansowe oraz kluczowe trendy w sprawozdaniach finansowych z wykorzystaniem metod takich jak analiza porównawcza, analiza wskaźnikowa oraz analiza przepływów pieniężnych. Interpretuje wyniki tych analiz w celu diagnozy problemów finansowych oraz formułowania rekomendacji dotyczących działań naprawczych lub decyzji strategicznych służących poprawie wyników przedsiębiorstwa. | [SU2] prezentacja/projekt/referat/ raport<br>[SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny |
| [FiRL3_U04] Potrafi - z perspektywy finansów i rachunkowości - poprawnie wybrać oraz właściwie stosować metody i narzędzia z zakresu nauk o zarządzaniu i jakości oraz ekonomii i finansów - na potrzeby analizy i prognozy procesów gospodarczych oraz oceny zjawisk gospodarczych | Student potrafi - z perspektywy finansów i rachunkowości - wybrać i zastosować odpowiednie metody i narzędzia z zakresu zarządzania, nauk o jakości, ekonomii i finansów - w tym analizy sprawozdań finansowych, modeli rynku i konkurencji oraz technik zarządzania ryzykiem - w celu analizy, oceny i prognozowania procesów gospodarczych i wyników biznesowych. | [SU2] prezentacja/projekt/referat/ raport<br>[SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny |
| [FiRL3_W06] W zaawansowanym stopniu zna i rozumie cele, istotę, charakter i wzajemne powiązania procesów finansowych, sposoby ich ewidencji oraz zasady racjonalnego podejmowania decyzji i wdrażania zmian w tym zakresie | Student potrafi wyjaśnić cele, naturę i wzajemne powiązania procesów finansowych w firmie, rozumie metody rejestrowania i prezentowania danych finansowych w sprawozdaniach finansowych oraz rozpoznaje ich rolę w racjonalnym podejmowaniu decyzji finansowych i ocenie wyników biznesowych. | [SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny<br>[SW1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja |
| [FiRL3_W08] W zaawansowanym stopniu zna i rozumie powiązania rachunkowości i finansów z działalnością gospodarczą w warunkach zmieniającego się otoczenia oraz towarzyszące im współczesne wyzwania i dylematy w tym kontekście | Student potrafi wyjaśnić cel i odbiorców analizy sprawozdań finansowych, opisać kluczowe metody analizy finansowej (takie jak analiza wskaźników, trendów i przepływów pieniężnych), acharakteryzować, w jaki sposób informacje finansowe wspierają podejmowanie strategicznych decyzji w zmieniających się środowiskach biznesowych oraz zidentyfikować współczesne wyzwania w interpretacji danych finansowych i raportów. | [SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny<br>[SW1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja |

**Treści przedmiotu**

1. Wprowadzenie do analizy sprawozdań finansowych
2. Techniki analizy finansowej
3. Źródła analizy finansowej
4. Analiza rachunku zysków i strat
5. Analiza bilansu
6. Analiza rachunku przepływów pieniężnych
7. Kapitał obrotowy i płynność
8. Struktura kapitału
9. Rentowność
10. Wskaźniki aktywności
11. Analiza DuPonta
12. Zastosowania analizy sprawozdań finansowych
13. Analiza przedsiębiorstwa: przeszłość i teraźniejszość
14. Analiza branżowa i konkurencyjna
15. Analiza aktywów długoterminowych
16. Wprowadzenie do modelowania sprawozdań finansowych

**Wymagania wstępne i dodatkowe**

Podstawy rachunkowości finansowej

**Sposoby i kryteria oceniania osiąganych efektów uczenia się**

| Sposób oceniania (składowe) | Próg zaliczeniowy | Składowa oceny końcowej |
|---|---|---|
| Projekt grupowy | 51.0% | 25.0% |
| Pisemny test | 51.0% | 25.0% |
| Pisemny egzamin | 51.0% | 50.0% |

**Zalecana lista lektur**

Podstawowa lista lektur


1. Robinson T.R., Henry E., Pirie W.L., Broihahn M.A., Cope A.T., 2015, International Financial Statement Analysis, Wiley
2. Fridson M.S., Alvarez F., 2011, Financial Statement Analysis: A Practitioner's Guide, Wiley Finance

| | | |
|---|---|---|
| | Uzupełniająca lista lektur | 1. Ross S.A., Westerfield R.W., Jaffe J., Jordan B.D., 2008, Modern Financial Management, McGraw-Hill Irwin<br>2. O'Regan P., 2001, Financial Information Analysis, John Wiley & Sons<br>3. Penman S.H., 2001, Financial Statement Analysis and Security Valuation, McGraw-Hill Irwin |
| | Adresy eZasobów | |
| Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania | Jakie są mocne i słabe strony spółki na podstawie jej wskaźników finansowych?<br>Jak należy interpretować marżę zysku operacyjnego w porównaniu do średniej w branży?<br>Oblicz i zinterpretuj wskaźniki rentowności, płynności, dźwigni finansowej i efektywności dla spółki XYZ.<br>Porównaj wyniki finansowe dwóch spółek z tej samej branży i przedstaw rekomendację inwestycyjną. | |
| Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu | Nie dotyczy | |

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.