

**Karta przedmiotu**

Nazwa i kod przedmiotu	Analiza finansowa - ćwiczenia, PG_00133746						
Kierunek studiów	Podatki i doradztwo podatkowe (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	polski				
Semestr studiów	4	Liczba punktów ECTS	1.0				
Profil kształcenia	ogólnoakademicki	Forma zaliczenia	zaliczenie				
Jednostka prowadząca	Rektor -> Wydział Prawa i Administracji						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot	dr Bartłomiej Gabriel					
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu	dr Maciej Goniszewski dr Bartłomiej Gabriel					
Formy zajęć	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	0.0	30.0	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		0.0		0.0	30
Cel przedmiotu	Celem przedmiotu jest zapoznanie studentów z podstawowymi narzędziami analizy finansowej w przedsiębiorstwie oraz przygotowanie do stosowania ich w praktyce.						

Efekty uczenia się przedmiotu	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
	[PiDPL3_W02] zna podstawową terminologię oraz podstawowe pojęcia z zakresu prawa podatkowego i finansów, ma elementarną wiedzę w zakresie podatkowego prawa materialnego i formalnego	Zna podstawową terminologię oraz podstawowe pojęcia z zakresu analizy finansowej.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[PiDPL3_W04] ma elementarną wiedzę oraz zna pojęcia opisujące najważniejsze zjawiska ekonomiczne i społeczne, rozumie podstawowe procesy zachodzące w gospodarce rynkowej, rozumie zasadnicze dylematy współczesnej cywilizacji	Zna budowę podstawowych wskaźników: dynamiki, struktury, analizy wskaźnikowej (w obszarach: płynności finansowej, obrotowości, struktury finansowania, rentowności)	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[PiDPL3_K01] rozumie złożoność problemów występujących w zakresie prawa podatkowego, finansów i rachunkowości oraz dyscyplin powiązanych i w związku z tym jest gotów do krytycznej oceny posiadanej w tym zakresie wiedzy i odbieranych treści  rozumie znaczenie wiedzy w rozwiązywaniu problemów poznawczych i praktycznych oraz – w przypadku trudności z samodzielnym rozwiązaniem problemu – zasięgania opinii ekspertów zajmujących się prawem podatkowym, finansami, rachunkowością i dyscyplinami powiązаныmi (zwłaszcza naukowców, doświadczonych doradców podatkowych, prawników zajmujących się dyscyplinami innymi niż prawo podatkowe i bilansowe), a w razie konieczności także biegłych specjalistów z zakresu dyscyplin innych niż nauki prawne i ekonomiczne	Potrafi samodzielnie uzupełnić wiedzę z zakresu analizy finansowej w oparciu o dostępną literaturę i inne źródła.	[SK2] prezentacja/projekt/referat/raport [SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[PiDPL3_U01] potrafi wykorzystać posiadaną wiedzę teoretyczną z zakresu prawa podatkowego i rachunkowości oraz powiązanych z nimi dyscyplin naukowych w celu sformułowania i rozwiązywania złożonych i nietypowych problemów mogących występować w tymże zakresie, zwłaszcza złożonych problemów walidacyjnych i interpretacyjnych w zakresie prawa podatkowego oraz problemów analizy podatkowej i rachunkowości	Rozumie i potrafi prawidłowo interpretować zjawiska ekonomiczne znajdujące odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym przedsiębiorstwa, potrafi zinterpretować wartości wskaźników ekonomicznych, ocenić ich zmiany.	[SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[PiDPL3_W07] ma elementarną wiedzę o zasadach tworzenia i rozwoju podstawowych form indywidualnej przedsiębiorczości oraz opodatkowania takiej działalności	Wie jak ocenić sytuację finansową niezależnie od formy działalności przedsiębiorstwa	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[PiDPL3_K03] jest gotów do myślenia i działania w sposób przedsiębiorczy, ze szczególnym uwzględnieniem specyfiki działalności zawodowej doradcy podatkowego oraz możliwości wykorzystywania reguł optymalizacji podatkowej	Jest gotów do myślenia i działania w sposób przedsiębiorczy przy wykorzystaniu rezultatów sporządzonej analizy finansowej.	[SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny

	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
	[PiDPL3_U02] potrafi wykorzystać posiadaną wiedzę teoretyczną z zakresu prawa podatkowego i rachunkowości oraz powiązanych z nimi dyscyplin naukowych przez właściwy dobór źródeł (w tym zwłaszcza aktów normatywnych, piśmiennictwa doktrynalnego i orzecznictwa) i informacji z nich pochodzących, dokonywanie oceny, krytycznej analizy i syntezy tych informacji, z zastosowaniem właściwych metod i narzędzi (w tym zaawansowanych technik informacyjno-komunikacyjnych) – co umożliwi wykonywanie zadań nie w pełni przewidywalnych, w tym zwłaszcza rozwiązywanie problemów walidacyjnych i interpretacyjnych związanych ze stosowaniem prawa podatkowego, a także problemów analizy podatkowej i rachunkowości	Rozumie i potrafi prawidłowo interpretować zjawiska ekonomiczne znajdujące odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym przedsiębiorstwa, potrafi zinterpretować wartości wskaźników ekonomicznych, ocenić ich zmiany.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport [SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[PiDPL3_U04] potrafi brać udział w debacie dotyczącej problemów stosowania prawa podatkowego, finansów i rachunkowości – przedstawiać i oceniać różne opinie i stanowiska, w szczególności w zakresie odmiennych interpretacji przepisów prawa danin publicznych, oraz dyskutować o nich	Uczestniczy w zajęciach z przedmiotu	[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport [SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[PiDPL3_U07] potrafi samodzielnie planować i realizować potrzebę uczenia się przez całe życie	Uczestniczy w zajęciach z przedmiotu	[SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[PiDPL3_K02] jest gotów do wypełniania zobowiązań społecznych, w tym współorganizowania działalności na rzecz podatników oraz samorządu zawodowego doradców podatkowych, a także do inicjowania działań na rzecz interesu publicznego, w tym w szczególności wyważenia rozbieżnych interesów podatników i organów podatkowych	Uczestniczy w zajęciach z przedmiotu	[SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[PiDPL3_U06] potrafi planować i organizować pracę indywidualną oraz w zespole, a także współdziałać z innymi osobami w ramach prac zespołowych, w szczególności właściwych dla stosowania prawa podatkowego i bilansowego (także prac o charakterze interdyscyplinarnym, w szczególności prawno-ekonomicznym)	Umie ocenić sytuację finansową przedsiębiorstwa w sposób ogólny i szczegółowy oraz przedstawić tę ocenę.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport [SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[PiDPL3_U03] potrafi komunikować się z użyciem specjalistycznej terminologii prawnej, finansowej i podatkowej	Potrafi komunikować się z użyciem specjalistycznej terminologii z zakresu analizy finansowej.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport [SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny

<p>Treści przedmiotu</p>	<p>Istota i przedmiot analizy finansowej przedsiębiorstwa</p> <p>Metody analizy finansowej analiza porównawcza i przyczynowa</p> <p>Źródła analizy finansowej przedsiębiorstw i zasady ich weryfikacji</p> <p>System analizy ogólnej efektywności gospodarowania przedsiębiorstwa</p> <p>Analiza dynamiki i struktury bilansu oraz rachunku zysków i strat</p> <p>Kierunki i zasady analizy wskaźnikowej</p> <p>Wskaźnikowa analiza płynności finansowej, źródeł finansowania (wspomagania finansowego), obrotowości, rentowności, sytuacji przedsiębiorstwa na rynku kapitałowym</p> <p>Analiza wstępna rachunku przepływów pieniężnych oraz analiza wskaźnikowa wydajności oraz wystarczalności gotówkowej.</p> <p>Analiza zagrożenia kontynuacji działalności przedsiębiorstwa.</p>		
<p>Wymagania wstępne i dodatkowe</p>	<p>Podstawy rachunkowości (znajomość układu pozycji sprawozdań finansowych i ich istoty, ograniczeń informacyjnych płynących z różnych zasad rachunkowości), elementy matematyki, statystyki, podstawy finansów przedsiębiorstw</p>		
<p>Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się</p>	<p>Sposób oceniania (składowe)</p>	<p>Próg zaliczeniowy</p>	<p>Składowa oceny końcowej</p>
	<p>Projekt</p>	<p>51.0%</p>	<p>20.0%</p>
	<p>Test pisemny</p>	<p>51.0%</p>	<p>80.0%</p>
<p>Zalecana lista lektur</p>	<p>Podstawowa lista lektur</p>	<p>1. D. Wędzki: Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego; Wolters Kluwer , Kraków 2009</p> <p>2. M. Jerzemowska (red): Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie; PWE, Warszawa 2018</p> <p>3. M. Sierpińska, T. Jachna: Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych; Wyd. PWN Warszawa 2004</p>	
	<p>Uzupełniająca lista lektur</p>	<p>4. L. Bednarski: Analiza finansowa w przedsiębiorstwie; PWE, Warszawa 2007</p>	
	<p>Adresy eZasobów</p>		

Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	<p>Wyjaśnij, na czym polega analiza wskaźnikowa oraz jakie wskaźniki są najczęściej używane do oceny płynności finansowej przedsiębiorstwa? Jakie wskaźniki rentowności można wykorzystać do oceny kondycji finansowej firmy? Omów ich interpretację. Czym różni się analiza przepływów pieniężnych od analizy rachunku zysków i strat? Dlaczego analiza przepływów pieniężnych jest istotna? Jakie wskaźniki można wykorzystać do analizy zadłużenia przedsiębiorstwa? Jak interpretować wskaźnik dźwigni finansowej? Co oznacza wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)? Jak wpływają na niego zyski i struktura finansowa przedsiębiorstwa? Jakie wskaźniki można wykorzystać do oceny efektywności operacyjnej przedsiębiorstwa? Omów wskaźnik rotacji aktywów i wskaźnik rotacji zapasów. Czym różni się analiza pionowa od poziomej? Kiedy stosuje się te analizy w ocenie sprawozdań finansowych? Jak obliczyć kapitał obrotowy netto i dlaczego jest on istotny w ocenie płynności finansowej firmy?</p>
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.