

Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Analiza raportu rocznego, PG_00156835						
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 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		polski		
Semestr studiów	4		Liczba punktów ECTS		6.0		
Profil kształcenia	ogólnoakademicki		Forma zaliczenia		egzamin		
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	30.0	45.0	0.0	0.0	0.0	75
	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	75		10.0		65.0	150
Cel przedmiotu	Celem zajęć jest przekazanie studentom wiedzy na temat przedmiotu analizy finansowej oraz jej podstawowych narzędzi. Zajęcia ukierunkowane są na zdobywanie przez studentów wiedzy o mechanizmach kształtujących kondycję finansową jednostek oraz umiejętności prowadzenia analizy w przedsiębiorstwach. Poza usystematyzowaniem i pogłębieniem wiedzy teoretycznej, zajęcia mają na celu zdobycie przez studentów umiejętności praktycznych zastosowań narzędzi analizy finansowej.						

Efekty uczenia się przedmiotu	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 potrafi zidentyfikować przyczyny problemów i znaleźć dla nich rozwiązanie z zastosowaniem narzędzi takich jak analiza piramidalna Du Ponta i modele dyskryminacyjne.	[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 rozumie zasady odpowiedzialności społecznej biznesu, zna zasady wzajemnego poszanowania w kontakcie z otoczeniem biznesowym i społecznym przedsiębiorstwa.	[SK1] wypowiedź ustna/rozmowa/ dyskusja
	[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 potrafi wyznaczyć i zinterpretować wskaźniki finansowe dotyczące wszystkich obszarów działalności przedsiębiorstwa. Potrafi korzystać z informacji publikowanych przez instytucje rynku finansowego.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/ raport
	[FiRL3_W07] Ma zaawansowaną 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.	Student zna przepisy Ustawy o rachunkowości i potrafi wskazać odpowiednie uregulowania w konkretnych sytuacjach.	[SW1] 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.	Student zna cele i zasady funkcjonowania różnych podmiotów gospodarczych oraz instytucji publicznych stanowiących ich otoczenie. Potrafi wskazać podstawy prawne regulujące ich działalność.	[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.	Potrafi korzystać z baz danych zawierających informacje dotyczące przedsiębiorstw takich jak EMIS.	[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 we własnym zakresie poszerza wiedzę w zakresie analizy finansowej, dotrzymuje terminów przygotowania materiałów potrzebnych w celu realizacji zajęć.	[SK8] obserwacja samodzielnej lub zespołowej pracy studenta
	[FiRL3_U05] Prawidłowo posługuje się systemami normatywnymi oraz wybranymi normami i regułami (prawnymi, zawodowymi, moralnymi) w celu rozwiązania zaawansowanych problemów z zakresu finansów i rachunkowości.	Umie prawidłowo posługiwać się regulacjami dotyczącymi rachunkowości w odniesieniu do poszczególnych podmiotów, a zwłaszcza z Polskich Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Rachunkowości oraz Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/ raport

Treści przedmiotu	1. Analiza finansowa odbiorcy, metody i ograniczenia. 2. Ewidencyjne i pozaewidencyjne źródła danych finansowych do oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa. Obowiązki raportowania przedsiębiorstw różnej wielkości. 3. Bazy danych finansowych w Polsce - (komercyjne i publicznie dostępne) ich zawartość i wykorzystanie w analizie finansowej. 4. Zniekształcenia i zakłócenia w danych finansowych. 5. Wstępna analiza sprawozdania finansowego w podmiotach różnych branż. 6. Zastosowanie relacji pomiędzy poszczególnymi elementami sprawozdania finansowego jako instrumentarium pomiaru skuteczności zarządzania finansami przedsiębiorstwa: -koncepcja, ogólne zasady budowy oraz klasyfikacja wskaźników finansowych, -ocena sytuacji majątkowej przedsiębiorstwa (analiza sprawności działania), -ocena sytuacji finansowej przedsiębiorstwa (analiza zadłużenia i obsługi długu), -ocena rentowności, w tym wykorzystanie analizy piramidalnej - Du Ponta, -ocena sytuacji pieniężnej przedsiębiorstwa (analiza płynności ujęcie dynamiczne i statyczne, płynność a wypłacalność, płynność a zdolność kredytowa, konsekwencje utraty płynności finansowej, ocena wydajności i wystarczalności gotówkowej), -ocena sytuacji rynkowej przedsiębiorstwa notowanego na giełdzie papierów wartościowych. 7. Ocena efektywności przedsiębiorstwa w zakresie działalności handlowej, produkcyjnej, zarządzania zasobami ludzkimi, inwestycyjnej i marketingowej. 8. Wykorzystanie wskaźników finansowych w zarządzaniu przedsiębiorstwem (planowaniu finansowym, zarządzaniu operacyjnym). 9. Ocena zdolności kredytowej (ryzyka kredytowego) przedsiębiorstwa. 10. Możliwości i ograniczenia w ocenie kondycji finansowej przedsiębiorstw nieprowadzących ksiąg rachunkowych, w tym wpływ formy ewidencji gospodarczej na wyniki przedsiębiorstwa w ciągu roku. 11. Ocena małego przedsiębiorstwa na podstawie ewidencji podatkowych. 12. Metody oceny zagrożenia przedsiębiorstwa upadłością. 13. Analiza sprawozdań niefinansowych przedsiębiorstwa charakterystyka wskaźników niefinansowych w obszarach środowisko, działalność społeczna, governance.												
Wymagania wstępne i dodatkowe	Podstawy rachunkowości (znajomość układu pozycji sprawozdań finansowych i ich istoty, ograniczeń informacyjnych płynących z różnych zasad rachunkowości), elementy matematyki, statystyki, podstawy finansów przedsiębiorstw												
Sposoby i kryteria oceniania osiąganych efektów uczenia się	<table><tr><td>Sposób oceniania (składowe)</td><td>Próg zaliczeniowy</td><td>Składowa oceny końcowej</td></tr><tr><td>Egzamin pisemny</td><td>51.0%</td><td>50.0%</td></tr><tr><td>Kolokwium pisemne</td><td>51.0%</td><td>25.0%</td></tr><tr><td>Projekt semestralny</td><td>51.0%</td><td>25.0%</td></tr></table>	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej	Egzamin pisemny	51.0%	50.0%	Kolokwium pisemne	51.0%	25.0%	Projekt semestralny	51.0%	25.0%
Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej											
Egzamin pisemny	51.0%	50.0%											
Kolokwium pisemne	51.0%	25.0%											
Projekt semestralny	51.0%	25.0%											

Zalecana lista lektur	Podstawowa lista lektur	<i>Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie</i>, M. Jerzemowska (red.), wyd. IV, PWE, Warszawa 2018 M. Sierpińska, T. Jachna, <i>Metody podejmowania decyzji finansowych</i>, PWN, Warszawa 2021 B. Pomykalska, P. Pomykalski, <i>Analiza finansowa przedsiębiorstwa</i>, PWN, Warszawa 2017
	Uzupełniająca lista lektur	M. Sierpińska, T. Jachna, <i>Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych</i>, PWN, Warszawa 2009T. Korol, <i>Nowe podejście do analizy wskaźnikowej w przedsiębiorstwie</i>, Wolters Kluwer Polska SA, Warszawa 2013M. Hamrol, <i>Analiza finansowa przedsiębiorstwa</i>, Wydawnictwo Akademii Ekonomicznej, Poznań 2007
	Adresy eZasobów	Adresy na platformie eNauczanie:
Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	Zbadaj, jak wpłynie zmniejszenie kosztów materiałów i surowców bezpośrednich o 10% na wartość wskaźnika rentowności majątku ogółem (ROA). Zaproponuj rozwiązanie, które umożliwi firmie osiągnięcie rentowności kapitału własnego (ROE) na poziomie 25%.	
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy	

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.