

Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Analiza raportu rocznego, PG_00178553						
Kierunek studiów	Finanse i rachunkowość (O)						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2025 r.		Rok akademicki realizacji przedmiotu		2026/2027		
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	niestacjonarne		Sposób realizacji		na uczelni		
Rok studiów	2		Język wykładowy		polski		
Semestr studiów	4		Liczba punktów ECTS		7.0		
Profil kształcenia	ogólnoakademicki		Forma zaliczenia		egzamin		
Jednostka prowadząca	Rektor -> Wydział Zarządzania -> Katedra Finansów Przedsiębiorstw						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot		dr Maciej Goniszewski				
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu						
Formy zajęć	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	16.0	24.0	0.0	0.0	0.0	40
	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	40		2.0		133.0	175
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_U04] Student 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 zastosować różne metody analizy raportu rocznego, kalkulować wskaźniki finansowe i powiązać uzyskane wyniki w celu przedstawienia oceny i prognozy zjawisk gospodarczych zachodzących w przedsiębiorstwie.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport [SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRL3_W06] Student w zaawansowanym stopniu zna i rozumie cele, istotę, charakter i wzajemne powiązania procesów finansowych, sposobów ich ewidencji oraz zasady racjonalnego podejmowania decyzji i wdrażania zmian w tym zakresie.	Student potrafi interpretować procesy finansowe zachodzące w firmie na podstawie dokumentów składających się na raport roczny, pokazać sposób ich ewidencji oraz przewidzieć zmiany, których można się spodziewać w zarządzaniu finansami przedsiębiorstwa.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SW2] prezentacja/projekt/referat/raport
	[FiRL3_W08] Student 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 zademonstrować w jaki sposób rodzaj prowadzonej działalności przez przedsiębiorstwo różnicuje interpretacje wskaźników finansowych oraz rozpoznać jaki wpływ na nie miały wydarzenia społeczno-gospodarcze danego okresu.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SW2] prezentacja/projekt/referat/raport

Treści przedmiotu	Analiza finansowa odbiorcy, metody i ograniczenia. Ewidencyjne i pozaewidencyjne źródła danych finansowych do oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa. Obowiązki raportowania przedsiębiorstw różnej wielkości. Bazy danych finansowych w Polsce - (komercyjne i publicznie dostępne) ich zawartość i wykorzystanie w analizie finansowej. Zniekształcenia i zakłócenia w danych finansowych. Wstępna analiza sprawozdania finansowego w podmiotach różnych branż. 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 Ocena zdolności kredytowej (ryzyka kredytowego) przedsiębiorstwa. Metody oceny zagrożenia przedsiębiorstwa upadłością. 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 osiągniętych efektów uczenia się	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
	Pisemny projekt i jego prezentacja	51.0%	50.0%
	Test pisemny	51.0%	50.0%
Zalecana lista lektur	Podstawowa lista lektur Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, M. Jerzemowska (red.), wyd. IV, PWE, Warszawa 2018 M. Sierpińska, T. Jachna, Metody podejmowania decyzji finansowych, PWN, Warszawa 2021 B. Pomykańska, P. Pomykański, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, PWN, Warszawa 2017 Raport roczny spółki publicznej, W. Frąckowiak (red.), Instytut Rachunkowości i Podatków, Warszawa 2011		

	Uzupełniająca lista lektur	M. Sierpińska, T. Jachna, Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, PWN, Warszawa 2009 T. Korol, Nowe podejście do analizy wskaźnikowej w przedsiębiorstwie, Wolters Kluwer Polska SA, Warszawa 2013 M. Hamrol, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, Wydawnictwo Akademii Ekonomicznej, Poznań 2007 M. Marcinkowa, Roczny Raport z działań i wyników przedsiębiorstwa, Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2004
	Adresy eZasobów	
Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania		
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy	

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.