

Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Financial Statement Analysis, PG_00178634						
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 fakultatywnych 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] Student 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 [SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[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 - 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 [SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[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 wyjaśnić cel i odbiorców analizy sprawozdań finansowych, opisać kluczowe metody analizy finansowej (takie jak analiza wskaźników, trendów i przepływów pieniężnych), scharakteryzować, 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
	[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 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 [SW2] prezentacja/projekt/referat/raport
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 osiągniętych efektów uczenia się	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
	Kolokwium	51.0%	25.0%
	Projekt	51.0%	25.0%
	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., International Financial Statement Analysis, Wiley, 2015. 2. Fridson M.S., Alvarez F., Financial Statement Analysis: A Practitioner's Guide, Wiley Finance, 2011.	

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