

**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 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] 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] 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_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 [SW1] wypowiedź ustna/rozmowa/diskusja
	[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), opisać i 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 [SW1] wypowiedź ustna/rozmowa/diskusja
Treści przedmiotu	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wprowadzenie do analizy sprawozdań finansowych</li> <li>2. Techniki analizy finansowej</li> <li>3. Źródła analizy finansowej</li> <li>4. Analiza rachunku zysków i strat</li> <li>5. Analiza bilansu</li> <li>6. Analiza rachunku przepływów pieniężnych</li> <li>7. Kapitał obrotowy i płynność</li> <li>8. Struktura kapitału</li> <li>9. Rentowność</li> <li>10. Wskaźniki aktywności</li> <li>11. Analiza DuPonta</li> <li>12. Zastosowania analizy sprawozdań finansowych</li> <li>13. Analiza przedsiębiorstwa: przeszłość i teraźniejszość</li> <li>14. Analiza branżowa i konkurencyjna</li> <li>15. Analiza aktywów długoterminowych</li> <li>16. Wprowadzenie do modelowania sprawozdań finansowych</li> </ol>		
Wymagania wstępne i dodatkowe	Podstawy rachunkowości finansowej		
Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych 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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Robinson T.R., Henry E., Pirie W.L., Broihahn M.A., Cope A.T., 2015, International Financial Statement Analysis, Wiley</li> <li>2. Fridson M.S., Alvarez F., 2011, Financial Statement Analysis: A Practitioner's Guide, Wiley Finance</li> </ol>	

	Uzupełniająca lista lektur	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ross S.A., Westerfield R.W., Jaffe J., Jordan B.D., 2008, Modern Financial Management, McGraw-Hill Irwin</li> <li>2. O'Regan P., 2001, Financial Information Analysis, John Wiley &amp; Sons</li> <li>3. Penman S.H., 2001, Financial Statement Analysis and Security Valuation, McGraw-Hill Irwin</li> </ol>
	Adresy eZasobów	
Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	<p>Jakie są mocne i słabe strony spółki na podstawie jej wskaźników finansowych?          Jak należy interpretować marżę zysku operacyjnego w porównaniu do średniej w branży?          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.</p>	
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy	

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.