

KARTA PRZEDMIOTU

1. Informacje wstępne

| | |
|-------------------------------------|---|
| Nazwa przedmiotu | Sprawozdawczość i analiza finansowa w zarządzaniu |
| Wydział | Wydział Zarządzania i Komunikacji Społecznej |
| Kierunek | Zarządzanie |
| Specjalność/Ścieżka specjalizacyjna | — |
| Poziom PRK | 6 PRK |
| Poziom kształcenia | studia pierwszego stopnia |
| Forma studiów | studia niestacjonarne |
| Grupa zajęć | — |
| Liczba punktów ECTS | 2 |
| Rodzaj przedmiotu | fakultatywny |
| Liczba godzin ogółem | 20 godz. |
| Cykl dydaktyczny | 2024/2025 zimowy |
| Semestr studiów | 5 |
| Rok studiów | 3 |
| Profil kształcenia | ogólnoakademicki |
| Rok realizacji | 2026/2027 |
| Język wykładowy | polski |
| Osoba odpowiedzialna za przedmiot | dr Helena Zielińska (e-mail: hzielinska@afm.edu.pl) |

Semestr, liczba punktów ECTS, rodzaj zajęć, liczba godzin w planie studiów

| Semestr | Wykład | Ćwiczenia | ECTS |
|---------|----------|-----------|------|
| 5 | 10 godz. | 10 godz. | 2 |

2. Cele przedmiotu

| | |
|----|---|
| C1 | Opanowanie wiedzy z zakresu treści i wartości poznawczej: bilansu majątkowego, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz z zakresu rachunku przepływów pieniężnych. |
|----|---|

3. Wymagania wstępne

4. Opis efektów uczenia się

| | | |
|-----------|---|--|
| W1 | Wiedza: Student, który zaliczył przedmiot zna specyfikę głównych sprawozdań finansowych (bilansu majątkowego, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz rachunku przepływów pieniężnych) | |
| U1 | Umiejętności: Student, który zaliczył przedmiot posiada umiejętności w zakresie poprawnego stosowania metod wstępnego czytania głównych sprawozdań finansowych oraz potrafi przeprowadzić i poprawnie zinterpretować wyniki analizy wskaźnikowej: rentowności, płynności finansowej, zadłużenia, efektywności gospodarowania oraz pozycji firmy na rynku kapitałowym. | |
| K1 | Kompetencje społeczne: Student, który zaliczył przedmiot dąży do doskonalenia zdobytych kwalifikacji w zakresie poprawnej interpretacji wyników analizy finansowej oraz w zakresie podejmowania właściwych decyzji zarządczych. Potrafi pracować w grupie a w trakcie dyskusji wykazuje kompetencje dotyczące obrony przedstawianych argumentów. | |

5. Treści programowe

Wykład (10 godz.)

| Kod | Tematyka zajęć (nr semestru: 5) |
|------|---|
| Wyk1 | Wartość poznawcza głównych sprawozdań finansowych |
| Wyk2 | Znaczenie analizy sprawozdań finansowych w zarządzaniu współczesnym przedsiębiorstwem |
| Wyk3 | Systematyka metod analizy finansowej |
| Wyk4 | Zasady wstępnego czytania bilansu majątkowego |
| Wyk5 | Zakres i znaczenie analizy rachunku zysków i strat |
| Wyk6 | Rachunek przepływów pieniężnych w ocenie płynności finansowej |
| Wyk7 | Analiza wskaźnikowa rentowności, płynności finansowej, struktury finansowania, efektywności gospodarowania oraz pozycji spółki na rynku kapitałowym |
| Wyk8 | Główne modele analizy dyskryminacyjnej |

Ćwiczenia (10 godz.)

| Kod | Tematyka zajęć (nr semestru: 5) |
|-----|---|
| Cw1 | Wstępne czytanie bilansu majątkowego |
| Cw2 | Zasady poziomej i pionowej analizy rachunku zysków i strat |
| Cw3 | Wskaźnikowa i kompleksowa ocena rentowności |
| Cw4 | Analiza wskaźnikowa płynności finansowej w aspekcie statycznym i dynamicznym |
| Cw5 | Ocena efektywności gospodarowania oraz pozycji spółki na rynku kapitałowym |
| Cw6 | Główne metody analizy przyczynowej |
| Cw7 | Zastosowanie uproszczonych metod w celu szybkiej diagnozy kondycji finansowej przedsiębiorstw |

6. Metody dydaktyczne

| Wykład | |
|------------|---------------------|
| M1 | Analiza przypadków |
| M20 | Wykłady |
| Ćwiczenia | |
| M1 | Analiza przypadków |
| M6 | Dyskusja |
| M16 | Praca w grupach |
| M18 | Rozwiązywanie zadań |

| | |
|------------|---------------------------------|
| M19 | Studium przypadku |
| M20 | Uczenie się w oparciu o problem |

7. Nakład pracy studenta

| Forma aktywności studenta | Obciążenie studenta |
|---------------------------------|---------------------|
| Wykład | 10 godz. |
| W tym metodą e-learning: | 0 godz. |

| | |
|---------------------------------|-----------------|
| Ćwiczenia | 10 godz. |
| W tym metodą e-learning: | 0 godz. |

| | |
|------------------------------|-----------------|
| Praca własna studenta | |
| | 30 godz. |

| | |
|--|-----------------|
| Całkowite obciążenia | |
| Sumaryczna liczba godzin dla przedmiotu wynikająca z całego nakładu pracy studenta | 50 godz. |
| Sumaryczna liczba punktów ECTS dla przedmiotu | 2 ECTS |

8. Kryteria oceny

| Wykłady (Egzamin końcowy / Zaliczenie końcowe) | |
|---|--|
| Na ocenę 5: | Szczegółowo opanował treść każdego sprawozdania finansowego oraz potrafi przeprowadzić uproszczoną i szczegółową analizę głównych obszarów działalności przedsiębiorstwa |
| Na ocenę 4,5: | Posiada wiedzę i umiejętności niezbędne dla poprawnego przeprowadzenia oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa |
| Na ocenę 4: | Zna szczegółowo zasady interpretacji wyników analizy finansowej |
| Na ocenę 3,5: | Opanował wiedzę z zakresu zastosowań głównych metod analizy finansowej przedsiębiorstw |
| Na ocenę 3: | Zna ogólną treść poszczególnych sprawozdań finansowych |

| Ćwiczenia | |
|----------------------|--|
| Na ocenę 5: | Szczegółowo ocenia zaobserwowane zjawiska gospodarcze (w trakcie przeprowadzonej analizy) oraz potrafi wskazać ich przyczyny |
| Na ocenę 4,5: | Poprawnie stosuje oraz interpretuje wyniki zarówno wstępnej, szczegółowej jak i uproszczonej oceny kondycji finansowej przedsiębiorstw |
| Na ocenę 4: | Posiada wiedzę i umiejętności z zakresu wstępnej i wskaźnikowej analizy finansowej przedsiębiorstw |
| Na ocenę 3,5: | Poprawnie stosuje główne metody analizy finansowej |
| Na ocenę 3: | Potrafi poprawnie interpretować podstawowe wyniki analizy bilansu i rachunku zysków i strat |

9. Literatura

Literatura podstawowa

- Wędzki Dariusz, Sprawozdania finansowe według polskiego prawa bilansowego, Wolters Kluwer, Kraków 2019
- Sierpińska Maria, Jachna Tomasz, Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, PWN Warszawa 2017

Literatura uzupełniająca

- Bednarski Lech, Analiza finansowa w przedsiębiorstwie, PWE Warszawa 2018
- Wędzki Dariusz, Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego według polskiego prawa bilansowego, Wolters Kluwer Kraków 2019

Publikacje prowadzącego

1. Zielińska Helena, Wzory i przykłady ewidencji operacji gospodarczych w jednostkach budżetowych, Wydawnictwo PWSZ w Nowym Sączu, Nowy Sącz 2016
2. Zielińska Helena, Znaczenie uproszczonej i pełnej ewidencji w zarządzaniu współczesną firmą, Studia Ekonomiczne.Gospodarka. Społeczeństwo. Środowisko nr 1/2019, PWSZ w Nowym Sączu
3. Zielińska Helena, Determinanty i skutki oszustw księgowych, Studia Ekonomiczne. Gospodarka. Społeczeństwo. Środowisko., nr 10/2022, Akademia Nauk Stosowanych w Nowym Sączu

10. Informacja o osobach prowadzących zajęcia

Osoby prowadzące zajęcia

dr Helena Zielińska (e-mail: hzielinska@afm.edu.pl)