

KARTA PRZEDMIOTU

1. Informacje wstępne

Nazwa przedmiotu	Sprawozdawczość i analiza finansowa w zarządzaniu
Wydział	Wydział Zarządzania, Mediów i Technologii
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)