



Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Analiza finansowa przedsiębiorstwa, PG_00049654						
Kierunek studiów	Ekonomia						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2019 r.		Rok akademicki realizacji przedmiotu		2020/2021		
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	stacjonarne		Sposób realizacji		na odległość (e-learning)		
Rok studiów	2		Język wykładowy		polski		
Semestr studiów	4		Liczba punktów ECTS		3.0		
Profil kształcenia	ogólnoakademicki		Forma zaliczenia		zaliczenie		
Jednostka prowadząca	Wydział Zarządzania i Ekonomii -> Katedra Finansów						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot		dr inż. Piotr Figura				
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu		mgr Paulina Dębniak dr inż. Piotr Figura				
Formy zajęć i metody nauczania	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	15.0	30.0	0.0	0.0	0.0	45
	W tym liczba godzin zajęć na odległość: 45.0						
	Analiza finansowa przedsiębiorstwa - Moodle ID: 11612 https://enauczanie.pg.edu.pl/moodle/course/view.php?id=11612 Analiza finansowa przedsiębiorstw- ćwiczenia - EKONOMIA lato 2021 - Moodle ID: 10659 https://enauczanie.pg.edu.pl/moodle/course/view.php?id=10659						
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	45		15.0		15.0	75
Cel przedmiotu	Zapoznanie studentów ze wstępną analizą sprawozdań finansowych, analizą wskaźnikową oraz metodami oceny projektów inwestycyjnych.						
Efekty uczenia się przedmiotu	Efekt kierunkowy		Efekt z przedmiotu		Sposób weryfikacji i oceny efektu		
	[K6_W06] zna metody i narzędzia pozyskiwania danych właściwe dla nauk ekonomicznych pozwalające opisywać procesy w nich zachodzące i relacje między nimi		Ma wiedzę na temat metod pozyskiwania i analizy danych ekonomicznych w celu ich efektywnego wykorzystania.		[SW1] Ocena wiedzy faktograficznej		
	[K6_U15] umie doskonalić się poprzez systematyczne pozyskiwanie wiedzy i umiejętności		Dobiera odpowiednie metody badawcze do analiz.		[SU4] Ocena umiejętności korzystania z metod i narzędzi		
	[K6_U05] potrafi diagnozować i prognozować procesy oraz zjawiska gospodarcze z wykorzystaniem metod i narzędzi właściwych dla nauk ekonomicznych		Poddaje osądowi sprawozdania finansowe oraz ocenia kondycję finansową firmy.		[SU2] Ocena umiejętności analizy informacji [SU4] Ocena umiejętności korzystania z metod i narzędzi		
	[K6_U08] potrafi opisać procesy zachodzące w przedsiębiorstwie i efektywność wykorzystania jego zasobów		Opisuje metody analizy: rentowności, płynności, sprawności działania i zadłużenia, interpretuje i analizuje wskaźniki ekonomiczne i finansowe oraz porównuje efektywność projektów inwestycyjnych		[SU2] Ocena umiejętności analizy informacji		

Treści przedmiotu	<p>Wykład: pojęcie, formy, funkcje i rodzaje analiz finansowych; metody analizy ogólnej, jakościowej, ilościowej, przyczynowej i porównawczej; procedura badań analitycznych i uniwersalne zasady pracy analityka; ocena sytuacji majątkowej i kapitałowej na podstawie bilansu; analiza płynności finansowej na podstawie bilansu i rachunku przepływów pieniężnych; sprawność w gospodarce zapasami, ściąganiu należności i w spłacie zobowiązań; analiza kapitału obrotowego i cyklu środków pieniężnych; analiza zadłużenia i dźwignia finansowa; podstawy analizy dyskryminacyjnej i jej zastosowanie w prognozowaniu upadłości firm; metody badania efektywności projektów inwestycyjnych, NPV, IRR.</p> <p>Ćwiczenia: omówienie pojęcia i metod analizy finansowej; obliczanie wskaźników dynamiki i stóp wzrostu dla wielkości ekonomicznych z zastosowanie różnych baz; analiza zysku i rentowności przedsiębiorstwa; ocena sytuacji majątkowej i kapitałowej na podstawie bilansu; obliczanie i interpretacja wskaźników płynności finansowej; ocena sprawności w gospodarce zapasami, w ściąganiu należności i w spłacie zobowiązań; analiza kapitału obrotowego i cyklu środków pieniężnych; analiza zadłużenia i dźwigni finansowej; ocena kondycji finansowej firmy przy pomocy wybranych metod analizy dyskryminacyjnej; obliczanie i interpretacja wskaźników: NPV, NPVR, IRR na podstawie projektów inwestycyjnych.</p>		
Wymagania wstępne i dodatkowe	Wiedza z zakresu rachunkowości finansowej.		
Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
	Kolokwium	55.0%	50.0%
	Pisemne zaliczenie wykładu	55.0%	50.0%
Zalecana lista lektur	<p>Podstawowa lista lektur</p> <p>Bednarski L., Analiza finansowa przedsiębiorstwa, PWE, Warszawa 2007; Bławat F., Drajska E., Figura P., Gawrycka M., Korol T., Prusak B., Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Ocena sprawozdań finansowych, analiza wskaźnikowa, CeDeWu, Warszawa 2017; Gabrusewicz W., Podstawy analizy finansowej, PWE, Warszawa 2012; Gołębiowski G., Tłaczała A., Analiza finansowa w teorii i praktyce, Difin, Warszawa 2009; Jerzemowska M., Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, PWE, Warszawa 2007; Micherda B. (red.), Współczesna analiza finansowa. Kantor Wydawniczy Zakamycze, Zakamycze 2004; Nowak E., Analiza sprawozdań finansowych, PWE, Warszawa 2008; Pomykańska B., Pomykański P., Analiza finansowa przedsiębiorstwa, PWN, Warszawa 2007; Sierpińska M., Jachna T., Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, PWN, Warszawa 2016; Skowronek Mielczarek A., Leszczyński Z., Analiza działalności i rozwoju przedsiębiorstwa, PWE, Warszawa 2008.</p>		
	<p>Uzupełniająca lista lektur</p> <p>Dębski W., Teoretyczne i praktyczne aspekty zarządzania finansami przedsiębiorstwa, PWN, Warszawa 2005; Bławat F., Drajska E., Figura P., Gawrycka M., Korol T., Prusak B., Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Finansowanie, inwestycje, wartość, syntetyczna ocena kondycji finansowej, CeDeWu, Warszawa 2017; Figura P., Wartości wzorcowe wskaźników finansowych przedsiębiorstw giełdowych, CeDeWu, Warszawa 2012; Prusak B., Wskaźniki rynku kapitałowego - zastosowanie w wycenach przedsiębiorstw oraz w strategiach inwestycyjnych, CeDeWu, Warszawa 2012; Michalski G. Płynność finansowa w małych i średnich przedsiębiorstwach, PWN, Warszawa 2005; Wędzki D., Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego, Wolters Kluwer, Kraków 2006; Wędzki D., Zarządzanie płynnością finansową w przedsiębiorstwie, PWN, Warszawa 2002.</p>		
	Adresy eZasobów		
Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	Wyznaczyć i zinterpretować wskaźniki finansowe dla wybranej spółki giełdowej.		
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy		