



Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	ANALIZA FINANSOWA, PG_00053116						
Kierunek studiów	Analityka gospodarcza						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2020 r.	Rok akademicki realizacji przedmiotu	2021/2022				
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	mieszane (blended-learning)				
Rok studiów	2	Język wykładowy	polski				
Semestr studiów	3	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: 15.0						
Analiza finansowa_s (zima 2021/22) - Moodle ID: 16483 https://enauzanie.pg.edu.pl/moodle/course/view.php?id=16483							
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	5.0	25.0	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_W05] Ma wiedzę na temat powiązań pomiędzy gospodarką realną a systemem finansowym.	Ma wiedzę na temat metod pozyskiwania i analizy danych ekonomicznych w celu ich efektywnego wykorzystania			[SW1] Ocena wiedzy faktograficznej		
	[K6_U01] Potrafi prawidłowo identyfikować i opisywać z wykorzystaniem metod ilościowych oraz interpretować zjawiska i procesy gospodarcze i ich uwarunkowaniami.	Poddaje osądowi sprawozdania finansowe oraz ocenia kondycję finansową firmy; interpretuje i analizuje wskaźniki ekonomiczne i finansowe			[SU2] Ocena umiejętności analizy informacji [SU3] Ocena umiejętności wykorzystania wiedzy uzyskanej w ramach przedmiotu [SU4] Ocena umiejętności korzystania z metod i narzędzi		
	[K6_W11] Zna metody ilościowe pozwalające na opis i analizę procesów społeczno-gospodarczych; rozumiejąc ich uwarunkowania i konsekwencje.	Opisuje metody analizy: rentowności, płynności, sprawności działania i zadłużenia oraz zna metody i techniki badawcze analizy finansowej			[SW1] Ocena wiedzy faktograficznej		
	[K6_U09] Posiada umiejętności rozumienia i analizowania zjawisk ekonomiczno-finansowych w skali makro i mikroekonomicznej.	Dobiera odpowiednie metody badawcze do analiz; na podstawie wybranych metod prognozuje i diagnozuje wybrane zjawiska w przedsiębiorstwie; stosuje metody i techniki badawcze do zbadania i opisanie procesów zachodzących w przedsiębiorstwie; porównuje efektywność projektów inwestycyjnych			[SU2] Ocena umiejętności analizy informacji [SU3] Ocena umiejętności wykorzystania wiedzy uzyskanej w ramach przedmiotu [SU4] Ocena umiejętności korzystania z metod i narzędzi		

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; metody analizy przychodów oraz kosztów w układzie rodzajowym i kalkulacyjnym; ocena sytuacji majątkowej i kapitałowej na podstawie bilansu; pojęcie i klasyfikacja środków trwałych; metody analizy wielkości i struktury aktywów trwałych; 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; Pomiar zysku ekonomicznego.</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; ocena efektywności środków trwałych; 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	<table border="1" data-bbox="451 656 798 757"> <thead> <tr> <th>Sposób oceniania (składowe)</th> <th>Próg zaliczeniowy</th> <th>Składowa oceny końcowej</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Kolokwium</td> <td>60.0%</td> <td>50.0%</td> </tr> <tr> <td>Egzamin pisemny</td> <td>60.0%</td> <td>50.0%</td> </tr> </tbody> </table>	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej	Kolokwium	60.0%	50.0%	Egzamin pisemny	60.0%	50.0%		
Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej										
Kolokwium	60.0%	50.0%										
Egzamin pisemny	60.0%	50.0%										
Zalecana lista lektur	<p>Podstawowa lista lektur</p> <p>Uzupełniająca lista lektur</p> <p>Adresy eZasobów</p>	<p>Bednarski L., Analiza finansowa przedsiębiorstwa, PWE, Warszawa 2007; Bławat F.: Podstawy analizy ekonomicznej. Teorie, przykłady, zadania, CeDeWu, Warszawa 2011; Bławat F., Drajka E., Figura P., Gawrycka M., Korol T., Prusak B., Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Ocena sprawozdań finansowych, analiza wskaźnikowa, CeDeWu, Warszawa 2017; Bławat F., Drajka E., Figura P., Gawrycka M., Korol T., Prusak B., Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Finansowanie, inwestycje, wartość, syntetyczna ocena kondycji finansowej, 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>Dębski W., Teoretyczne i praktyczne aspekty zarządzania finansami przedsiębiorstwa, PWN, Warszawa 2005; ; 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>										
Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	Wyznaczyć i zinterpretować wskaźniki finansowe dla wybranej spółki giełdowej.											
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy											