



Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Analiza finansowa przedsiębiorstwa, PG_00053101						
Kierunek studiów	Ekonomia						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2021 r.		Rok akademicki realizacji przedmiotu		2022/2023		
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 uczelni		
Rok studiów	2		Język wykładowy		polski		
Semestr studiów	3		Liczba punktów ECTS		6.0		
Profil kształcenia	ogólnoakademicki		Forma zaliczenia		egzamin		
Jednostka prowadząca	Wydział Zarządzania i Ekonomii -> Katedra Finansów						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot		dr inż. Piotr Figura				
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu		dr inż. Piotr Figura				
Formy zajęć i metody nauczania	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	30.0	30.0	0.0	0.0	0.0	60
	W tym liczba godzin zajęć na odległość: 0.0						
	Analiza finansowa przedsiębiorstwa (zima 2022) - Moodle ID: 25230 <a href="https://enauzanie.pg.edu.pl/moodle/course/view.php?id=25230">https://enauzanie.pg.edu.pl/moodle/course/view.php?id=25230</a>						
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		15.0		75.0	150
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_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		
	[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_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		

Treści przedmiotu	<p>Wykład:</p> <p>Pojęcie, formy, funkcje i rodzaje analiz ekonomicznych.          Metody analizy ogólnej, jakościowej, ilościowej, przyczynowej i porównawczej.          Procedura badań analitycznych i uniwersalne zasady pracy analityka.          Analiza przychodów i kosztów.          Analiza zysku i rentowności przedsiębiorstwa.          Ocena sytuacji majątkowej i kapitałowej na podstawie bilansu.          Analiza wskaźnikowa środków 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.          Podstawy analizy dyskryminacyjnej i jej zastosowanie w prognozowaniu upadłości firm.          Metody badania efektywności projektów inwestycyjnych.          Analiza wskaźników rynku kapitałowego.</p> <p>Ćwiczenia:</p> <p>Obliczanie wskaźników dynamiki i stóp wzrostu dla wielkości ekonomicznych z zastosowanie różnych baz.          Analiza porównawcza na podstawie wzorcowych układów nierówności wskaźników ekonomicznych.          Analiza przyczynowa przychodów i wyniku finansowego.          Analiza przychodów i kosztów.          Analiza zysku i rentowności przedsiębiorstwa.          Ocena sytuacji majątkowej i kapitałowej na podstawie bilansu.          Analiza wskaźnikowa 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.          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"> <thead> <tr> <th data-bbox="448 1055 794 1088">Sposób oceniania (składowe)</th> <th data-bbox="794 1055 1141 1088">Próg zaliczeniowy</th> <th data-bbox="1141 1055 1489 1088">Składowa oceny końcowej</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="448 1088 794 1122">Egzamin pisemny</td> <td data-bbox="794 1088 1141 1122">60.0%</td> <td data-bbox="1141 1088 1489 1122">50.0%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1122 794 1160">Kolokwium</td> <td data-bbox="794 1122 1141 1160">60.0%</td> <td data-bbox="1141 1122 1489 1160">50.0%</td> </tr> </tbody> </table>			Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej	Egzamin pisemny	60.0%	50.0%	Kolokwium	60.0%	50.0%
Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej										
Egzamin pisemny	60.0%	50.0%										
Kolokwium	60.0%	50.0%										
Zalecana lista lektur	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="448 1167 794 1749">Podstawowa lista lektur</td> <td colspan="2" data-bbox="794 1167 1489 1749">           Bednarski, L. (2021). Analiza finansowa w przedsiębiorstwie. Warszawa: CeDeWu.            Bławat, F., Drajska, E., Figura, P., Gawrycka, M., Korol, T., Prusak B., (2020). Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Ocena sprawozdań finansowych, analiza wskaźnikowa. Warszawa: CeDeWu.            Bławat, F., Drajska, E., Figura, P., Gawrycka, M., Korol, T., Prusak B., (2020). Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Finansowanie, inwestycje, wartość, syntetyczna ocena kondycji finansowej. Warszawa: CeDeWu.            Bławat, F. (2020). Podstawy analizy ekonomicznej. Teorie, przykłady, zadania. Warszawa: CeDeWu.            Gabrusewicz, W.(2012). Podstawy analizy finansowej. Warszawa: PWE.            Gołębiowski, G., Tłaczała, A. (2013). Analiza finansowa w teorii i praktyce. Warszawa: Difin.            Jerzemowska, M. (2018). Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie. Warszawa: PWE.            Pomykańska, B., Pomykański, P. (2017). Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Warszawa: PWN.            Sierpińska, M., Jachna, T. (2016). Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych. Warszawa: PWN.            Skowronek Mielczarek, A., Leszczyński, Z. (2008). Analiza działalności i rozwoju przedsiębiorstwa. Warszawa: PWE.         </td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 1756 794 2045">Uzupełniająca lista lektur</td> <td colspan="2" data-bbox="794 1756 1489 2045">           Figura, P. (2012). Wartości wzorcowe wskaźników finansowych przedsiębiorstw giełdowych. Warszawa: CeDeWu.            Michalski, G. (2005). Płynność finansowa w małych i średnich przedsiębiorstwach. Warszawa: PWN.            Prusak, B. (2012). Wskaźniki rynku kapitałowego - zastosowanie w wycenach przedsiębiorstw oraz w strategiach inwestycyjnych. Warszawa: CeDeWu.            Wędzki, D. (2019). Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego według polskiego prawa bilansowego, Warszawa: Wydawnictwo Nieoczywiste.            Wędzki, D. (2007). Zarządzanie płynnością finansową w przedsiębiorstwie. Warszawa: PWN.         </td> </tr> <tr> <td data-bbox="448 2051 794 2067">Adresy eZasobów</td> <td colspan="2" data-bbox="794 2051 1489 2067"></td> </tr> </table>			Podstawowa lista lektur	Bednarski, L. (2021). Analiza finansowa w przedsiębiorstwie. Warszawa: CeDeWu. Bławat, F., Drajska, E., Figura, P., Gawrycka, M., Korol, T., Prusak B., (2020). Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Ocena sprawozdań finansowych, analiza wskaźnikowa. Warszawa: CeDeWu. Bławat, F., Drajska, E., Figura, P., Gawrycka, M., Korol, T., Prusak B., (2020). Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Finansowanie, inwestycje, wartość, syntetyczna ocena kondycji finansowej. Warszawa: CeDeWu. Bławat, F. (2020). Podstawy analizy ekonomicznej. Teorie, przykłady, zadania. Warszawa: CeDeWu. Gabrusewicz, W.(2012). Podstawy analizy finansowej. Warszawa: PWE. Gołębiowski, G., Tłaczała, A. (2013). Analiza finansowa w teorii i praktyce. Warszawa: Difin. Jerzemowska, M. (2018). Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie. Warszawa: PWE. Pomykańska, B., Pomykański, P. (2017). Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Warszawa: PWN. Sierpińska, M., Jachna, T. (2016). Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych. Warszawa: PWN. Skowronek Mielczarek, A., Leszczyński, Z. (2008). Analiza działalności i rozwoju przedsiębiorstwa. Warszawa: PWE.		Uzupełniająca lista lektur	Figura, P. (2012). Wartości wzorcowe wskaźników finansowych przedsiębiorstw giełdowych. Warszawa: CeDeWu. Michalski, G. (2005). Płynność finansowa w małych i średnich przedsiębiorstwach. Warszawa: PWN. Prusak, B. (2012). Wskaźniki rynku kapitałowego - zastosowanie w wycenach przedsiębiorstw oraz w strategiach inwestycyjnych. Warszawa: CeDeWu. Wędzki, D. (2019). Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego według polskiego prawa bilansowego, Warszawa: Wydawnictwo Nieoczywiste. Wędzki, D. (2007). Zarządzanie płynnością finansową w przedsiębiorstwie. Warszawa: PWN.		Adresy eZasobów		
Podstawowa lista lektur	Bednarski, L. (2021). Analiza finansowa w przedsiębiorstwie. Warszawa: CeDeWu. Bławat, F., Drajska, E., Figura, P., Gawrycka, M., Korol, T., Prusak B., (2020). Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Ocena sprawozdań finansowych, analiza wskaźnikowa. Warszawa: CeDeWu. Bławat, F., Drajska, E., Figura, P., Gawrycka, M., Korol, T., Prusak B., (2020). Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Finansowanie, inwestycje, wartość, syntetyczna ocena kondycji finansowej. Warszawa: CeDeWu. Bławat, F. (2020). Podstawy analizy ekonomicznej. Teorie, przykłady, zadania. Warszawa: CeDeWu. Gabrusewicz, W.(2012). Podstawy analizy finansowej. Warszawa: PWE. Gołębiowski, G., Tłaczała, A. (2013). Analiza finansowa w teorii i praktyce. Warszawa: Difin. Jerzemowska, M. (2018). Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie. Warszawa: PWE. Pomykańska, B., Pomykański, P. (2017). Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Warszawa: PWN. Sierpińska, M., Jachna, T. (2016). Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych. Warszawa: PWN. Skowronek Mielczarek, A., Leszczyński, Z. (2008). Analiza działalności i rozwoju przedsiębiorstwa. Warszawa: PWE.											
Uzupełniająca lista lektur	Figura, P. (2012). Wartości wzorcowe wskaźników finansowych przedsiębiorstw giełdowych. Warszawa: CeDeWu. Michalski, G. (2005). Płynność finansowa w małych i średnich przedsiębiorstwach. Warszawa: PWN. Prusak, B. (2012). Wskaźniki rynku kapitałowego - zastosowanie w wycenach przedsiębiorstw oraz w strategiach inwestycyjnych. Warszawa: CeDeWu. Wędzki, D. (2019). Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego według polskiego prawa bilansowego, Warszawa: Wydawnictwo Nieoczywiste. Wędzki, D. (2007). Zarządzanie płynnością finansową w przedsiębiorstwie. Warszawa: PWN.											
Adresy eZasobów												

Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	Wyznaczyć i zinterpretować wskaźniki finansowe z obszaru płynności finansowej dla wybranej spółki giełdowej. Wyznaczyć i zinterpretować wskaźniki finansowe z obszaru sprawności działania dla wybranej spółki giełdowej. Wyznaczyć i zinterpretować wskaźniki finansowe z obszaru zadłużenia dla wybranej spółki giełdowej. Przeprowadź analizę rentowności wybranej spółki giełdowej. Oszacuj zagrożenie upadłości wybranej spółki giełdowej.
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy