



Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	ANALIZA FINANSOWA PRZEDSIĘBIORSTW, PG_00070994						
Kierunek studiów	Ekonomia						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2026 r.	Rok akademicki realizacji przedmiotu		2027/2028			
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		5.0			
Profil kształcenia	ogólnoakademicki	Forma zaliczenia		egzamin			
Jednostka prowadząca	Wydziały Politechniki Gdańskiej -> Wydział Zarządzania i Ekonomii -> Katedra Finansów						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot	dr inż. Piotr Figura					
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu						
Formy zajęć	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						
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		3.0		62.0	125
Cel przedmiotu	przygotowanie studentów do praktycznej analizy sytuacji finansowej przedsiębiorstwa na podstawie wiedzy z zakresu sprawozdań finansowych i metod analizy finansowej oraz kształtowanie postaw związanych z odpowiedzialnym podejmowaniem decyzji w kontekście procesów gospodarczych						
Efekty uczenia się przedmiotu	Efekt kierunkowy		Efekt z przedmiotu		Sposób weryfikacji i oceny efektu		
	[K6_U05] potrafi wykorzystać wiedzę zdobytą na kierunku ekonomia do rozwiązywania trudnych problemów uzyskując ekonomicznie i społecznie wartościowe wyniki.		potrafi wykorzystać wiedzę z zakresu ekonomii do kompleksowej analizy sytuacji finansowej przedsiębiorstwa, stosując metody i techniki analizy finansowej w celu identyfikowania problemów, oceny opłacalności działań oraz formułowania rekomendacji o istotnym znaczeniu ekonomicznym i społecznym dla procesu decyzyjnego.		[SU1] Ocena realizacji zadania [SU4] Ocena umiejętności korzystania z metod i narzędzi		
	[K6_W03] zna wiarygodne źródła informacji i wykorzystuje zaawansowaną wiedzę do wyjaśniania fundamentalnych dylematów współczesnej gospodarki.		zna i rozumie metody stosowane w ocenie sytuacji finansowej przedsiębiorstwa oraz w analizie opłacalności projektów inwestycyjnych, w kontekście ich zastosowania do formułowania wniosków decyzyjnych.		[SW1] Ocena wiedzy faktograficznej		
	[K6_K02] jest gotów do podejmowania kompetentnych i etycznych decyzji w celu tworzenia i utrzymania wartości ekonomicznych, społecznych i środowiskowych, wykazując się działaniami przedsiębiorczymi.		jest gotów do podejmowania kompetentnych i etycznych decyzji w oparciu o wyniki analizy finansowej przedsiębiorstwa, z uwzględnieniem ich wpływu na tworzenie i utrzymanie wartości ekonomicznych, społecznych i środowiskowych		[SK5] Ocena umiejętności rozwiązywania problemów występujących w praktyce		

Treści przedmiotu	Treści przedmiotu - wykład 1. Pojęcie, formy, funkcje i rodzaje analiz ekonomicznych. 2. Metody analizy ogólnej, jakościowej, ilościowej, przyczynowej i porównawczej. 3. Procedura badań analitycznych i uniwersalne zasady pracy analityka. 4. Analiza przychodów i kosztów. 5. Analiza zysku i rentowności przedsiębiorstwa. 6. Ocena sytuacji majątkowej i kapitałowej na podstawie bilansu. 7. Analiza wskaźnikowa środków trwałych. 8. Analiza płynności finansowej na podstawie bilansu i rachunku przepływów pieniężnych. 9. Sprawność w gospodarce zapasami, ściąganiu należności i w spłacie zobowiązań. 10. Analiza kapitału obrotowego i cyklu środków pieniężnych. 11. Analiza zadłużenia. 12. Podstawy analizy dyskryminacyjnej i jej zastosowanie w prognozowaniu upadłości firm. 13. Metody badania efektywności projektów inwestycyjnych. 14. Analiza wskaźników rynku kapitałowego. Treści przedmiotu - ćwiczenia 1. Obliczanie wskaźników dynamiki i stóp wzrostu dla wielkości ekonomicznych z zastosowanie różnych baz. 2. Analiza porównawcza na podstawie wzorcowych układów nierówności wskaźników ekonomicznych. 3. Analiza przyczynowa przychodów i wyniku finansowego. 4. Analiza przychodów i kosztów. 5. Analiza zysku i rentowności przedsiębiorstwa. 6. Ocena sytuacji majątkowej i kapitałowej na podstawie bilansu. 7. Analiza wskaźnikowa środków trwałych. 8. Obliczanie i interpretacja wskaźników płynności finansowej. 9. Ocena sprawności w gospodarce zapasami, w ściąganiu należności i w spłacie zobowiązań, analiza kapitału obrotowego i cyklu środków pieniężnych. 10. Analiza zadłużenia. 11. Ocena kondycji finansowej firmy przy pomocy wybranych metod analizy dyskryminacyjnej. 12. Obliczanie i interpretacja wskaźników: NPV, NPVR, IRR na podstawie projektów inwestycyjnych.		
Wymagania wstępne i dodatkowe			
Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
	Zadania obliczeniowo-analityczne (kolokwia)	60.0%	50.0%
	Test problemowy z pytaniami otwartymi	60.0%	50.0%
Zalecana lista lektur	Podstawowa lista lektur	1. Bednarski, L. (2021). Analiza finansowa w przedsiębiorstwie. Warszawa: CeDeWu. 2. Bławat, F., Drajka, E., Figura, P., Gawrycka, M., Korol, T., Prusak B., (2020). Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Ocena sprawozdań finansowych, analiza wskaźnikowa. Warszawa: CeDeWu. 3. Bławat, F., Drajka, E., Figura, P., Gawrycka, M., Korol, T., Prusak B., (2020). Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Finansowanie, inwestycje, wartość, syntetyczna ocena kondycji finansowej. Warszawa: CeDeWu. 4. Bławat, F. (2020). Podstawy analizy ekonomicznej. Teorie, przykłady, zadania. Warszawa: CeDeWu. 5. Gabrusewicz, W.(2012). Podstawy analizy finansowej. Warszawa: PWE. 6. Gołębiowski, G., Tłaczała, A. (2013). Analiza finansowa w teorii i praktyce. Warszawa: Difin. 7. Jerzemowska, M. (2018). Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie. Warszawa: PWE. 8. Pomykańska, B., Pomykański, P. (2017). Analiza finansowa przedsiębiorstwa. Warszawa: PWN. 9. Sierpińska, M., Jachna, T. (2016). Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych. Warszawa: PWN. 10. Skowronek Mielczarek, A., Leszczyński, Z. (2008). Analiza działalności i rozwoju przedsiębiorstwa. Warszawa: PWE.	
	Uzupełniająca lista lektur	1. Figura, P. (2012). Wartości wzorcowe wskaźników finansowych przedsiębiorstw giełdowych. Warszawa: CeDeWu. 2. Michalski, G. (2005). Płynność finansowa w małych i średnich przedsiębiorstwach. Warszawa: PWN. 3. Prusak, B. (2012). Wskaźniki rynku kapitałowego - zastosowanie w wycenach przedsiębiorstw oraz w strategiach inwestycyjnych. Warszawa: CeDeWu. 4. Wędzki, D. (2019). Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego według polskiego prawa bilansowego, Warszawa: Wydawnictwo Nieoczywiste. 5. 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.		

Zajęcia praktyczne w ramach przedmiotu	Nie dotyczy
---	-------------

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.