


**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

 Projekt współfinansowany przez  
Unię Europejską w ramach  
Europejskiego Funduszu  
Społecznego

**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY


Nazwa przedmiotu		Kod ECTS	
Zastosowania analizy ekonomicznej		4.3.2083	
Nazwa jednostki prowadzącej przedmiot			
Katedra Finansów Przedsiębiorstw			
Studia			
wydział	kierunek	poziom	drugiego stopnia
Wydział Zarządzania	Finanse i rachunkowość	forma	stacjonarne
		moduł	finanse przedsiębiorstw i controlling
		specjalnościowy	
		specjalizacja	wszystkie
Nazwisko osoby prowadzącej (osób prowadzących)			
dr Krzysztof Krzywdziński; dr Maciej Goniszewski; Alicja Grzenkowicz			
Formy zajęć, sposób ich realizacji i przypisana im liczba godzin		Liczba punktów ECTS	
Formy zajęć		1	
Ćw. audytoryjne		Przedmiot obejmuje:	
Sposób realizacji zajęć		15 h ćwiczeń (0,5 ECTS)	
zajęcia on-line, zajęcia w sali dydaktycznej		15 h wykonania pracy zaliczeniowej (0,5 ECTS)	
Liczba godzin			
Ćw. audytoryjne: 15 godz.			
Termin realizacji przedmiotu			
2024/2025 letni			
Status przedmiotu	Język wykładowy		
obowiązkowy	polski		
Metody dydaktyczne	Forma i sposób zaliczenia oraz podstawowe kryteria oceny lub wymagania egzaminacyjne		
	Sposób zaliczenia		
	Zaliczenie na ocenę		
	Formy zaliczenia		
	- Za zgodą Dziekana możliwe zaliczenie przedmiotu na podstawie udziału w konkursie CFA Research Challenge - wykonanie pracy zaliczeniowej - projekt lub prezentacja		
	Podstawowe kryteria oceny		
	1. Wymagania umożliwiające przystąpienie do zaliczenia (weryfikowane na zasadzie TAK/NIE) Obecność na wymaganej regulaminem studiów liczbie zajęć. Umiejętność dostosowania się do reguł obowiązujących podczas zajęć w zakresie: terminowości, uczciwości i poszanowania własności intelektualnej, regulaminu uczelni i innych regulacji, punktualności, kultury dyskusji i zasad dobrego wychowania.		
	2. Wymagania kształtujące poziom oceny końcowej Projekt zaliczeniowy (90% oceny) - umiejętność zastosowania zdobytej wiedzy w praktyce, harmonijnej pracy w grupie, poprawnego, czytelnego i zrozumiałego dla innych formułowania opinii i wniosków, samodyscypliny w realizacji zadań - minimum 51% punktów możliwych do zdobycia Aktywność na zajęciach i w rozwiązywaniu zadań dodatkowych (10% oceny) (bieżące przygotowanie do zajęć, udział w dyskusji, odwaga w zadawaniu pytań i formułowaniu opinii, dążenie do rowoju swojej wiedzy ponad wymagane minimum)		
Sposób weryfikacji założonych efektów uczenia się			

	Praca na zajęciach	Projekt
Wiedza		
FiRMU2_W05	x	x
FiRMU2_W07	x	x
FiRMU2_W08	x	x
Umiejętności		
FiRMU2_U01	X	X
FiRMU2_U06	X	X
FiRMU2_U07	X	X
Kompetencje społeczne		
FiRMU2_K01		X
FiRMU2_K03	X	X
FiRMU2_K04	X	X

**Określenie przedmiotów wprowadzających wraz z wymogami wstępnymi****A. Wymagania formalne**

Wpis na IV semestr studiów II stopnia na kierunku finanse i Rachunkowość (specjalność Finanse Przedsiębiorstw i Controlling)

**B. Wymagania wstępne**

Podstawy rachunkowości (znajomość układu pozycji sprawozdań finansowych i ich istoty, ograniczeń informacyjnych płynących z różnych zasad rachunkowości)

Finanse przedsiębiorstw (znajomość relacji pomiędzy zyskiem a sytuacją pieniężną przedsiębiorstwa, podstawy zarządzania finansami w krótkim terminie)

Podstawy prawa handlowego (formy prawne prowadzenia działalności i ich wpływ na zakres odpowiedzialności członków ich organów)

**Cele kształcenia**

Celem przedmiotu jest zintegrowanie narzędzi i technik analizy finansowej i ekonomicznej, które studenci opanowywali w ramach różnych przedmiotów podczas toku kształcenia oraz przygotowanie ich do praktycznego wykorzystywania tych narzędzi w pracy zawodowej i naukowej, w tym do rozwiązywania problemów związanych z analizą.

**Treści programowe**

Proces analizy - od definiowania celu po analizy uzupełniające i ich weryfikację, Dostosowywanie planu analizy do postawionych celów badania  
Problemy analityka na poszczególnych etapach analizy,  
Rozwój narzędzi wykorzystywanych w analizie ekonomicznej  
Wiarygodność danych jako fundament rzetelnych analiz (standardy, narzędzia wykrywania manipulacji)  
Zaburzenia porównywalności danych i sposoby ich ograniczania (różnice w standardach, budowie wskaźników, układzie sprawozdania, zdarzenia jednorazowe, analiza segmentów działalności)  
Analiza ekonomiczna jako podstawa prognoz finansowych i wyceny przedsiębiorstwa  
Czynnik ludzki i behawioralna strona analiz (racjonalność vs emocje, problemy przetwarzania informacji, overconfidence, framing effect, hindsight bias)  
Rola etyki w działalności analityka finansowego

**Wykaz literatury**

Wykaz literatury

1. T. Robinson, E. Henry, W. Pirie, M. Broihahn: International Financial Statement Analysis; Hoboken, Wiley 2015
2. J. Pinto, E. Henry, T. Robinson, J. Stowe :Equity Asset Valuation, Hoboken, Wiley 2015
3. D. Wędzki: Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego; Wolters Kluwer, Kraków 2009
4. M. Jerzemowska (red): Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie; PWE, Warszawa 2006 lub nowsze
5. B. Pomykańska, P. Pomykański: Analiza finansowa przedsiębiorstwa; Wyd. PWN Warszawa 2007 (rozdział 4)
6. T. Waśniewski T., W. Skoczyła: Teoria i praktyka analizy finansowej w przedsiębiorstwie; Fundacja Rozwoju Rachunkowości w Polsce, Warszawa 2004

Kierunkowe efekty uczenia się	Wiedza
FiRMU2_W05 FiRMU2_W07 FiRMU2_W08 FiRMU2_U01 FiRMU2_U06 FiRMU2_U07 FiRMU2_K01 FiRMU2_K03	Ma rozszerzoną wiedzę o zaawansowanych metodach i narzędziach, w tym technikach pozyskiwania i analizy danych, właściwych dla nauk społecznych, pozwalających opisywać struktury i instytucje ekonomiczne oraz procesy w nich i między nimi zachodzące. Zna szczegółowo zasady oceny przedsięwzięć w zakresie finansów i rachunkowości (opłacalności projektów inwestycyjnych, oceny sytuacji finansowej organizacji, oceny ryzyka, zagrożenia upadłością). Potrafi zidentyfikować rodzaje ryzyka związanego z działalnością organizacji oraz prawidłowo określić ich konsekwencje i

FIRMU2_K04	<p>metody ograniczania przy umiejętnym wykorzystaniu wiedzy teoretycznej z zastosowaniem określonej metody badawczej.</p> <p>Ma pogłębioną wiedzę na temat tworzenia i ekonomicznego funkcjonowania organizacji komercyjnych i sektora publicznego, ich form, faz rozwoju, jak również uwarunkowań finansowych determinujących ich wartość oraz sukces ekonomiczny.</p> <p><b>Umiejętności</b></p> <p>Rozumie i potrafi prawidłowo interpretować złożone zjawiska ekonomiczne w zakresie finansów i rachunkowości oraz podstawowe w zakresie pozostałych nauk społecznych. Rozumie i umie w pogłębiony sposób wyjaśnić treść komunikatów instytucji gospodarczych, artykułów zamieszczanych w prasie i czasopismach z zakresu finansów. Prawidłowo stosuje pojęcia z zakresu nauk społecznych. Wykorzystuje zdobytą wiedzę w sposób kreatywny w różnych zakresach i formach do rozwiązywania problemów z zakresu finansów i rachunkowości pojawiających się w praktyce gospodarczej. Zna ograniczenia przydatności stosowanej wiedzy. Umie samodzielnie zaproponować rozwiązania konkretnych problemów z zakresu finansów i rachunkowości w oparciu o założone kryteria i doprowadzić do podjęcia rozstrzygnięć w tym zakresie.</p> <p><b>Kompetencje społeczne (postawy)</b></p> <p>Samodoskonalenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozumie potrzebę rozwoju i uczenia się przez całe życie,</li> <li>- inspiruje innych do nauki,</li> <li>- potrafi uzupełniać i doskonalić nabytą wiedzę i umiejętności, rozszerzone o wymiar interdyscyplinarny,</li> <li>- zna swoje silne i słabe strony, stawia sobie ambitne cele na miarę swoich możliwości,</li> <li>- umie przyjąć porażkę, przyznać się do błędu.</li> </ul> <p>Komunikacja:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- potrafi w sposób zrozumiały dla innych przedstawić swój pogląd, zagadnienie,</li> <li>- odważnie (ale z rozwagą) wyraża swoje zdanie, nie boi się zadawać pytań,</li> <li>- potrafi kulturalnie uczestniczyć w dyskusji,</li> <li>- umie wyrażać konstruktywną krytykę,</li> <li>- potrafi komunikować się na specjalistyczne tematy z zakresu finansów i rachunkowości ze zróżnicowanym kręgiem odbiorców.</li> </ul> <p>Uczciwość:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- stosuje się do zasad etyki biznesu i podejmuje działania na rzecz przestrzegania tych zasad,</li> <li>- szanuje prawo,</li> <li>- jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów,</li> <li>- prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu.</li> </ul>
<p><b>Kontakt</b></p> <p>krzysztof.krzywdzinski@ug.edu.pl</p>	