


**KAPITAŁ LUDZKI**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

 Projekt współfinansowany przez  
Unię Europejską w ramach  
Europejskiego Funduszu  
Społecznego

**UNIA EUROPEJSKA**  
EUROPEJSKI  
FUNDUSZ SPOŁECZNY


Nazwa przedmiotu			Kod ECTS
Analiza finansowa			4.3.2053
Nazwa jednostki prowadzącej przedmiot			
Katedra Finansów Przedsiębiorstw			
Studia			
wydział	kierunek	poziom	pierwszego stopnia
Wydział Zarządzania	Finanse i rachunkowość	forma	niestacjonarne (zaoczne)
		moduł specjalnościowy	bankowość i finanse, finanse przedsiębiorstw i controlling, rachunkowość
		specjalizacja	wszystkie
Nazwisko osoby prowadzącej (osób prowadzących)			
dr Bartłomiej Gabriel; dr Dawid Szramowski; dr Maciej Goniszewski; Alicja Grzenkowicz			
Formy zajęć, sposób ich realizacji i przypisana im liczba godzin		Liczba punktów ECTS	
Formy zajęć		5	
Wykład, Ćw. audytoryjne		24 godziny wykładów (0,5 pkt ECTS),	
Sposób realizacji zajęć		14 godzin ćwiczeń (0,5 pkt ECTS)	
zajęcia on-line, zajęcia w sali dydaktycznej		30 godzin przygotowania do ćwiczeń i studiów	
Liczba godzin		literatury (1 pkt ECTS),30 godzin samodzielnego	
Ćw. audytoryjne: 14 godz., Wykład: 24 godz.		utrwalania materiału (1 pkt ECTS), 25 godzin nauki	
		do kolokwium (1 pkt ECTS), 25 godzin nauki do	
		egzaminu (1 pkt ECTS).	
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	
<ul style="list-style-type: none"><li>- Analiza zdarzeń krytycznych (przypadków)</li><li>- Metoda projektów (projekt badawczy, wdrożeniowy, praktyczny)</li><li>- Praca w grupach</li><li>- Rozwiązywanie zadań</li><li>- Wykład problemowy</li><li>- Wykład z prezentacją multimedialną</li></ul>		Sposób zaliczenia	
		<ul style="list-style-type: none"><li>- Zaliczenie na ocenę</li><li>- Egzamin</li></ul>	
		Formy zaliczenia	
		<ul style="list-style-type: none"><li>- wykonanie pracy zaliczeniowej - projekt lub prezentacja</li><li>- egzamin pisemny z pytaniami (zadaniami) otwartymi</li><li>- egzamin pisemny testowy</li><li>- kolokwium</li></ul>	
		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
  - Opanowanie materiału prezentowanego na wykładzie, ćwiczeniach oraz w zalecanych pozycjach bibliograficznych i umiejętność zastosowania zdobytej wiedzy w praktycznych przykładach potwierdzone odpowiednią liczbą punktów na kolokwium i projekcie zaliczeniowym. (75%)
  - Umiejętność pracy w grupie. (5%)
  - Umiejętność poprawnego, czytelnego i zrozumiałego dla innych formułowania opinii i wniosków. (10%)
  - Aktywność na zajęciach (udział w dyskusji, odwaga w zadawaniu pytań i formułowaniu opinii) (10%)

**Sposób weryfikacji założonych efektów uczenia się**

zakładany efekt kształcenia	Egzamin	Kolokwium	Projekt
	Wiedza		
FiR1_W06	X	X	X
FiR1_W08	X	X	X
FiR1_W09	X	X	X
	Umiejętności		
FiR1_U01	X	X	X
FiR1_U02	X	X	X
	Kompetencje		
FiR1_K04	X	X	X
FiR1_K05	X	X	X

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

Wpis na IV semestr studiów I stopnia na kierunku finanse i rachunkowość

**B. Wymagania wstępne**

Podstawy rachunkowości (znajomość układu pozycji sprawozdań finansowych i ich istoty, ograniczeń informacyjnych płynących z różnych zasad rachunkowości), elementy matematyki, statystyki, podstawy finansów przedsiębiorstw

**Cele kształcenia**

Nabycie niezbędnej wiedzy i umiejętności pozwalających na:

- interpretację wartości i ich zmian w ramach poszczególnych pozycji sprawozdania finansowego
- ocenę kondycji finansowej przedsiębiorstwa w oparciu o analizę wstępną sprawozdania finansowego, podstawowe wskaźniki oraz syntetyczną analizę wyników finansowych
- ocenę zagrożenia dla kontynuacji działania przedsiębiorstwa w oparciu o modele analizy dyskryminacyjnej

**Treści programowe**

- Istota i przedmiot analizy finansowej przedsiębiorstwa
- Metody analizy finansowej
- Źródła analizy finansowej przedsiębiorstw i zasady ich weryfikacji
- System analizy ogólnej efektywności gospodarowania przedsiębiorstwa
- Analiza dynamiki i struktury bilansu oraz rachunku zysków i strat
- Kierunki i zasady analizy wskaźnikowej
- Wskaźnikowa analiza płynności finansowej, źródeł finansowania (wspomagania finansowego), obrotowości, rentowności
- Analiza przychodów ze sprzedaży
- Analiza kosztów działalności

- Analiza przepływów pieniężnych
- Symptomy i ocena zagrożeń sytuacji finansowej przedsiębiorstwa

## Wykaz literatury

1. D. Wędzki: Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego; Wolters Kluwer, Kraków 2009
2. M. Jerzemowska (red): Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie; PWE, Warszawa 2006 lub nowsze
3. M. Sierpińska, T. Jachna: Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych; Wyd. PWN Warszawa 2004
4. L. Bednarski: Analiza finansowa w przedsiębiorstwie; PWE, Warszawa 2007

## Kierunkowe efekty uczenia się

FiR1\_W06  
FiR1\_W07  
FiR1\_W08  
FiR1\_U01  
FiR1\_U02  
FiR1\_K04  
FiR1\_K05

## Wiedza

Zna zaawansowane metody i narzędzia, w tym techniki pozyskiwania i analizy danych, właściwe dla nauki o zarządzaniu i jakości, pozwalające opisywać struktury i instytucje ekonomiczne oraz procesy w nich i między nimi zachodzące. Ma zaawansowaną wiedzę o normach i regułach (prawnych, organizacyjnych, moralnych i etycznych) w zakresie finansów i rachunkowości. Zna i rozumie pojęcia i zasady z zakresu ochrony własności przemysłowej i prawa autorskiego. Zna zasady oceny przedsięwzięć w zakresie finansów (opłacalności projektów inwestycyjnych, oceny sytuacji finansowej organizacji, oceny ryzyka, zagrożenia upadłością).

## Umiejętności

Rozumie i potrafi prawidłowo interpretować złożone zjawiska ekonomiczne w zakresie nauki o zarządzaniu i jakości. Rozumie i umie wyjaśnić treść komunikatów instytucji gospodarczych, artykułów zamieszczanych w prasie codziennej i czasopismach z zakresu finansów (z wyłączeniem czasopism naukowych). Prawidłowo stosuje pojęcia z zakresu nauk społecznych. Potrafi pozyskiwać z różnych źródeł dane do analizowania konkretnych procesów i zjawisk ekonomicznych dotyczących finansów. Potrafi korzystać z technologii informacyjnych.

## Kompetencje społeczne (postawy)

- Uczciwość stosuje się do zasad etyki biznesu, szanuje prawo, jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów, prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu.
- Odpowiedzialność dotrzymuje terminów, potrafi odpowiednio określić priorytety służące realizacji określonego przez siebie zadania, konsekwentnie dąży do celu, umie pracować systematycznie i samodzielnie stosuje się do reguł i norm życia społecznego.

## Kontakt

bartlomiej.gabriel@ug.edu.pl