Uniwersytet Gdański

Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Analiza finansowa przedsiębiorstwa , PG_00199077						
Kierunek studiów	Ekonomia (O)						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2026 r.		Rok akademicki realizacji przedmiotu	2028/2029			
Poziom kształcenia	I stopnia - licencjackie		Grupa zajęć	Grupa zajęć obowiązkowych z zakresu kierunku studiów Grupa zajęć fakultatywnych Grupa zajęć powiązanych z prowadzonymi badaniami naukowymi w dziedzinie nauki związanej z kierunkiem - profil ogólnoakademicki			
Forma studiów	stacjonarne		Sposób realizacji	na uczelni			
Rok studiów	3		Język wykładowy	polski			
Semestr studiów	6		Liczba punktów ECTS	5.0			
Profil kształcenia	ogólnoakademicki		Forma zaliczenia	egzamin			
Jednostka prowadząca							
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot		dr Jarosław Kempa				
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu						
Formy zajęć	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: 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	45		4.0	76.0	125	
Cel przedmiotu	Poznanie przez studentów metod analizy finansowej przedsiębiorstwa oraz wykształcenie umiejętności analizy sytuacji finansowej przedsiębiorstwa.						

Efekty uczenia się przedmiotu	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
	[EKONL3_W01] ma zaawansowaną wiedzę o charakterze nauk społecznych, ich miejscu w systemie nauk, zna rolę nauk ekonomicznych w tym systemie i posługuje się uniwersalną terminologią ekonomiczną	Student ma wiedzę o społecznych i ekonomicznych aspektach firmy.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[EKONL3_K02] ma świadomość poziomu swojej wiedzy w obszarze ekonomii, rozumie potrzebę pogłębiania oraz aktualizowania tej wiedzy przez całe życie	Student ma świadomość poziomu wiedzy w obszarze analizy finansowej.	[SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[EKONL3_K01] uznaje znaczenie wiedzy z zakresu ekonomii w procesie identyfikacji i rozwiązywania problemów gospodarczych oraz zasięgania opinii ekspertów w przypadku trudności z ich samodzielnym rozwiązaniem	Student uznaje znaczenie wiedzy z zakresu analizy finansowej i zasięga opinii ekspertów.	[SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[EKONL3_U03] potrafi analizować przyczyny i przebieg konkretnych procesów i zjawisk gospodarczych i społecznych oraz trafnie analizować te zjawiska za pomocą adekwatnych metod i narzędzi ekonomicznych i społecznych	Student potrafi analizować procesy finansowe w firmie.	[SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[EKONL3_U01] potrafi prawidłowo interpretować zjawiska gospodarcze i społeczne oraz stosować wiedzę z ekonomii, finansów i nauk o zarządzaniu do wyjaśniania zjawisk gospodarczych	Student potrafi prawidłowo interpretować procesy finansowe w firmie.	[SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[EKONL3_W07] ma zaawansowaną wiedzę o zasadach ekonomicznych i finansowych funkcjonowania oraz zarządzania podmiotami i organizacjami gospodarczymi, a także o normach i regułach prawnych, organizacyjnych, moralnych i etycznych funkcjonowania instytucji publicznych	Student ma wiedzę o podstawowych zasadach zarządzania finansami w firmie.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny

<table>
<tr><td>Treści przedmiotu</td><td>I. Analiza finansowa jako instrument planowania rozwoju przedsiębiorstwa.
1. Ryzyko w działalności przedsiębiorstwa.
2. Źródła analizy finansowej (wewnętrzne oraz zewnętrzne) w podmiotach rożnej wielkości i działających w różnych formach prawnych.
3. Metody analizy finansowej ex post i ex ante.
II. Zarządzanie finansami przedsiębiorstwa w krótkim okresie (dla utrzymania płynności finansowej).
1. Strategie zarządzania kapitałem obrotowym.
2. Rachunek przepływów pieniężnych w ocenie płynności i wypłacalności (wskaźnikowa analiza rachunku przepływów pieniężnych - wydajności i wystarczalności gotówkowej) - studium przypadku.
3. Zarządzanie zapasami.
4. Zarządzanie należnościami i zobowiązaniami.
5. Optymalizacja środków pieniężnych.
6. Planowanie i kontrola przepływów pieniężnych.
III. Analiza rentowności w planowaniu rozwoju przedsiębiorstwa.
1. Wykorzystanie analizy piramidalnej (Du Ponta) w badaniach symulacyjnych rozwoju przedsiębiorstwa - studium przypadku.
2. Próg rentowności.
3. Dźwignie i ich zastosowanie w zarządzaniu przedsiębiorstwem - studium przypadku.
IV. Ocena przedsiębiorstwa na rynku kapitałowym.
1. Główne metody i kierunki analizy akcji.
2. Konstrukcja wskaźników zyskowności jednostkowej.
V. Metody oceny zagrożenia przedsiębiorstwa upadłością.
1. Regulacje prawne dotyczące instytucji upadłości.
2. Przyczyny i symptomy trudnej sytuacji finansowej przedsiębiorstwa.
3. Modele oceny zagrożenia przedsiębiorstwa upadłością (dyskryminacyjne modele Z-scoringowe , sztuczne sieci neuronowe).
4. Zastosowanie wybranych modeli do oceny zagrożenia przedsiębiorstwa upadłością - studium przypadku.
VI. Analiza finansowa przedsiębiorstw sektora finansowego
1. Analiza sektora bankowego i banków (CAMELS ratings).
2. Analiza kondycji finansowej (płynnosci i wypłacalnosci) towarzystw ubezpieczeniowych.
3. Analiza finansowa firm leasingowych.
4. Zastosowanie wybranych specyficznych instrumentów analizy finansowej w ocenie przedsiębiorstw sektora finansowego - studium przypadku.
VII. Analiza danych niefinansowych w przedsiębiorstwie.
1. Regulacje i wymogi prawne w zakresie sprawozdawczości niefinansowej w Polsce
2. Standardy w raportowaniu informacji niefinansowych (krajowy standard - SIN, międzynarodowe standardy - GRI, Carbon Disclosure Project, ISO 26000, Wytyczne OECD)
3. Analiza danych niefinansowych z zakresu ochrony środowiska, przeciwdziałaniu korupcji, spraw pracowniczych, spraw społecznych, poszanowania praw człowieka - studium przypadku.

Wszelkie wątpliwości w zakresie poruszanych zagadnień będzie można rozwiać podczas konsultacji.</td></tr>
<tr><td>Wymagania wstępne i dodatkowe</td><td></td></tr>
<tr><td>Sposoby i kryteria oceniania osiąganych efektów uczenia się</td><td>
<table>
<tr><th>Sposób oceniania (składowe)</th><th>Próg zaliczeniowy</th><th>Składowa oceny końcowej</th></tr>
<tr><td>Test</td><td>51.0%</td><td>100.0%</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>Zalecana lista lektur</td><td>
<table>
<tr><td>Podstawowa lista lektur</td><td>Literatura obowiązkowa:
M. Sierpińska, T. Jachna, Metody podejmowania decyzji finansowych, PWN, Warszawa 2021.
B. Pomykalska, P. Pomykalski, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, PWN, Warszawa 2017.
Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, praca zbiorowa pod redakcją M. Jerzemowskiej, wyd. IV, PWE, Warszawa 2018, rozdziały współautorstwa prowadzącego wykład:
Analiza płynności finansowej przedsiębiorstwa, B. Gabriel, B. Olzacka, R. Pałczyńska-Gościniak,
Kierunki analizy wskaźnikowej i jej rola w ocenie przedsiębiorstwa, B. Gabriel, B. Olzacka, R. Pałczyńska-Gościniak
Wstępna ocena sprawozdania finansowania, B. Gabriel, B. Olzacka, R. Pałczyńska-Gościniak [i in.],
Wynik finansowy i jego analiza, B. Gabriel, B. Olzacka,</td></tr>
<tr><td>Uzupełniająca lista lektur</td><td>Literatura uzupełniająca:
M. Sierpińska, T. Jachna, Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, PWN, Warszawa 2021.
T. Korol, Nowe podejście do analizy wskaźnikowej w przedsiębiorstwie, Wolters Kluwer Polska SA, Warszawa 2013.</td></tr>
<tr><td>Adresy eZasobów</td><td></td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania</td><td>Nie dotyczy</td></tr>
<tr><td>Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu</td><td>Nie dotyczy</td></tr>
</table>