Uniwersytet Gdański

Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Analiza finansowa - wykład, PG_00202105						
Kierunek studiów	Podatki i doradztwo podatkowe (O)						
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	4		Liczba punktów ECTS	1.0			
Profil kształcenia	ogólnoakademicki		Forma zaliczenia	egzamin			
Jednostka prowadząca	Rektor -> Wydział Prawa i Administracji						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot		dr Bartłomiej Gabriel				
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu						
Formy zajęć	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	15.0	0.0	0.0	0.0	0.0	15
	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	15		2.0	8.0		25
Cel przedmiotu	Celem przedmiotu jest zapoznanie studentów z podstawowymi narzędziami analizy finansowej w przedsiębiorstwie oraz przygotowanie do stosowania ich w praktyce.						

Efekty uczenia się przedmiotu

Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
[PiDPL3_W04] rozumie fundamentalne dylematy współczesnej cywilizacji, w tym zwłaszcza związane z finansami publicznymi	Rozumie i potrafi prawidłowo interpretować zjawiska ekonomiczne znajdujące odzwierciedlenie w sprawozdaniu finansowym przedsiębiorstwa, potrafi zinterpretować wartości wskaźników ekonomicznych, ocenić ich zmiany.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
[PiDPL3_K03] jest gotów do myślenia i działania w sposób przedsiębiorczy, ze szczególnym uwzględnieniem specyfiki działalności zawodowej doradcy podatkowego oraz możliwości wykorzystywania reguł optymalizacji podatkowej	.Jest gotów do myślenia i działania w sposób przedsiębiorczy przy wykorzystaniu rezultatów sporządzonej analizy finansowej.	[SK4] test/egzamin - ustny lub pisemny
[PiDPL3_W07] ma zaawansowaną wiedzę o zasadach tworzenia i rozwoju podstawowych form przedsiębiorczości	Wie jak ocenić sytuację finansową niezależnie od formy działalności przedsiębiorstwa.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
[PiDPL3_W03] ma zaawansowaną wiedzę na temat przedmiotu regulacji wybranych zagadnień szczegółowych spoza zakresu gałęzi prawa materialnego i formalnego, związanych z daninami publicznymi, a także spoza zakresu rachunkowości	Zna budowę wskaźników: dynamiki, struktury oraz analizy wskaźnikowej (w obszarach: płynności finansowej, obrotowości, struktury finansowania, rentowności).	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
[PiDPL3_W02] ma uporządkowaną i podbudowaną teoretycznie zaawansowaną wiedzę, obejmującą zagadnienia z zakresu różnych gałęzi prawa materialnego i formalnego, związanych z daninami publicznymi, a także z zakresu rachunkowości	Zna podstawową terminologię oraz podstawowe pojęcia z zakresu analizy finansowej.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny

Treści przedmiotu

Istota i przedmiot analizy finansowej przedsiębiorstwa

Metody analizy finansowej analiza porównawcza i przyczynowa

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, sytuacji przedsiębiorstwana rynku kapitałowym

Analiza wstępna rachunku przepływów pieniężnych oraz analiza wskaźnikowa wydajności oraz wystarczalności gotówkowej.

Analiza zagrożenia kontynuacji działalności przedsiębiorstwa.

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

Sposoby i kryteria oceniania osiąganych efektów uczenia się

Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
Test pisemny	51.0%	100.0%

Zalecana lista lektur

Podstawowa lista lektur	1. D. Wędzki: Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego; Wolters Kluwer , Kraków 2009 2. M. Jerzemowska (red): Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie; PWE, Warszawa 2018 3. M. Sierpińska, T. Jachna: Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych; Wyd. PWN Warszawa 2004
Uzupełniająca lista lektur	4. L. Bednarski: Analiza finansowa w przedsiębiorstwie; PWE, Warszawa 2007
Adresy eZasobów	

Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	Wyjaśnij, na czym polega analiza wskaźnikowa oraz jakie wskaźniki są najczęściej używane do oceny płynności finansowej przedsiębiorstwa?Jakie wskaźniki rentowności można wykorzystać do oceny kondycji finansowej firmy? Omów ich interpretację.Czym różni się analiza przepływów pieniężnych od analizy rachunku zysków i strat? Dlaczego analiza przepływów pieniężnych jest istotna?Jakie wskaźniki można wykorzystać do analizy zadłużenia przedsiębiorstwa? Jak interpretować wskaźnik dźwigni finansowej?Co oznacza wskaźnik rentowności kapitału własnego (ROE)? Jak wpływają na niego zyski i struktura finansowa przedsiębiorstwa?Jakie wskaźniki można wykorzystać do oceny efektywności operacyjnej przedsiębiorstwa? Omów wskaźnik rotacji aktywów i wskaźnik rotacji zapasów.Czym różni się analiza pionowa od poziomej? Kiedy stosuje się te analizy w ocenie sprawozdań finansowych?Jak obliczyć kapitał obrotowy netto i dlaczego jest on istotny w ocenie płynności finansowej firmy?
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.