

Nazwa przedmiotu		Analiza ekonomiczna				Kod ECTS	14.3.E.PZ.2083																											
						Pkt.ECTS	3																											
Jednostka prowadząca przedmiot		KET	Nazwa kierunku		Ekonomia/MSG	Nazwa specjalności		BRAK;																										
Nazwisko prowadzącego		dr Elżbieta Adamowicz, prof. UG dr hab. Eugeniusz Gostomski, prof. UG dr hab. Ryszard Rolbiecki, dr Sylwia Machowska-Okrój																																
Forma zajęć/Liczba godzin																																		
Wykład	15	Ćwiczenia		Konwersatoria	0	Laboratoria komputerowe	15	Seminaria	0	Lektoraty	0																							
Forma aktywności						Rok i rodzaj studiów:		3 SS1,																										
Godziny z udziałem nauczyciela akademickiego (w tym konsultacje, egzaminy i inne):				39		Semestr:		5,																										
Godziny bez udziału nauczyciela akademickiego (samodzielna praca studenta):				36		Status przedmiotu:		Obligatoryjny																										
Sumaryczna liczba godzin:				75		Język wykładowy:		polski																										
Sposób realizacji zajęć		Zajęcia w sali dydaktycznej. WE																																
Metody dydaktyczne		Wykłady z prezentacjami multimedialnymi, Praca w laboratorium komputerowym, Studia przypadków,																																
Określenie przedmiotów wprowadzających wraz z wymogami wstępnymi																																		
Wymagania formalne		Sprawozdawczość, Znajomość arkusza kalkulacyjnego Excel.																																
Wymagania wstępne		Podstawowa wiedza z zakresu funkcjonowania przedsiębiorstwa na rynku. Podstawowa wiedza z zakresu mikroekonomii. Znajomość bilansu oraz rachunku zysków i strat. Umiejętność obsługi komputera. Podstawowa umiejętność posługiwania się arkuszem kalkulacyjnym Excel.																																
Sposób i forma zaliczenia oraz kryteria oceny																																		
Sposób zaliczenia		Egzamin																																
Kryteria oceny		<p>Zaliczenie ćwiczeń:</p> <p>Test zaliczeniowy +80 pkt.</p> <p>Obecności +10 pkt.</p> <p>Aktywność +30 pkt.</p> <p>Brak przygotowania do zajęć - 10 pkt.</p> <p>Procent wiedzy wymaganej dla uzyskania oceny z ćwiczeń:</p> <table> <tr> <td>bardzo dobrej</td> <td>120 pkt. - 91 pkt.,</td> </tr> <tr> <td>dobrej plus</td> <td>90 pkt. - 81 pkt.,</td> </tr> <tr> <td>dobrej</td> <td>80 pkt. - 71 pkt.,</td> </tr> <tr> <td>dostatecznej plus</td> <td>70 pkt. - 61 pkt.,</td> </tr> <tr> <td>dostatecznej</td> <td>60 pkt. - 51 pkt.,</td> </tr> <tr> <td>niedostatecznej</td> <td>50 pkt. i mniej.</td> </tr> </table> <p>Egzamin pisemny:</p> <p>Test pisemny</p> <p>Procent wiedzy wymaganej dla uzyskania oceny z egzaminu:</p> <table> <tr> <td>bardzo dobrej</td> <td>100% - 91%,</td> </tr> <tr> <td>dobrej plus</td> <td>90% - 81%,</td> </tr> <tr> <td>dobrej</td> <td>80% - 71%,</td> </tr> <tr> <td>dostatecznej plus</td> <td>70% - 61%,</td> </tr> <tr> <td>dostatecznej</td> <td>60% - 51%,</td> </tr> <tr> <td>niedostatecznej</td> <td>50% i mniej.</td> </tr> </table>									bardzo dobrej	120 pkt. - 91 pkt.,	dobrej plus	90 pkt. - 81 pkt.,	dobrej	80 pkt. - 71 pkt.,	dostatecznej plus	70 pkt. - 61 pkt.,	dostatecznej	60 pkt. - 51 pkt.,	niedostatecznej	50 pkt. i mniej.	bardzo dobrej	100% - 91%,	dobrej plus	90% - 81%,	dobrej	80% - 71%,	dostatecznej plus	70% - 61%,	dostatecznej	60% - 51%,	niedostatecznej	50% i mniej.
bardzo dobrej	120 pkt. - 91 pkt.,																																	
dobrej plus	90 pkt. - 81 pkt.,																																	
dobrej	80 pkt. - 71 pkt.,																																	
dostatecznej plus	70 pkt. - 61 pkt.,																																	
dostatecznej	60 pkt. - 51 pkt.,																																	
niedostatecznej	50 pkt. i mniej.																																	
bardzo dobrej	100% - 91%,																																	
dobrej plus	90% - 81%,																																	
dobrej	80% - 71%,																																	
dostatecznej plus	70% - 61%,																																	
dostatecznej	60% - 51%,																																	
niedostatecznej	50% i mniej.																																	

Cele przedmiotu											
Zapoznanie studentów z metodami analizy sytuacji ekonomicznej przedsiębiorstwa oraz wykształcenie umiejętności krytycznej oceny wskaźników finansowych.											
Efekty uczenia się											
Wiedza	MSG1_W10	zna podstawowe metody i narzędzia analizy ekonomicznej oraz techniki pozyskiwania danych, pozwalające opisywać i analizować procesy oraz zjawiska zachodzące na rynku, które wspomagają procesy podejmowania decyzji w przedsiębiorstwie									
	MSG1_W17	posiada podstawową wiedzę z zakresu uwarunkowań finansowych związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, w tym zasad analizy finansowej									
Weryfikacja efektów uczenia się - Wiedza											
Efekty	egzamin pisemny	egzamin ustny	kolokwium	esej/referat /portfolio	zadania / prace domowe	prezentacja indywidualna	prezentacja grupowa	aktywność na zajęciach	udział w dyskusji	projekt indywidualny	projekt grupowy
MSG1_W10	X		X					X	X		
MSG1_W17	X		X					X	X		
Umiejętności	MSG1_U02	umie wykorzystać podstawową wiedzę z analizy ekonomicznej w praktyce, w odniesieniu do funkcjonowania przedsiębiorstwa na rynku									
	MSG1_U03	potrafi dokonywać obserwacji i analiz podstawowych procesów gospodarczych zachodzących w przedsiębiorstwie z uwzględnieniem krytycznej oceny wpływu otoczenia na sytuację finansową przedsiębiorstwa, potrafi interpretować niezbędne w tym zakresie wskaźniki ekonomiczne z wykorzystaniem standardowych metod i narzędzi stosowanych w analizie ekonomicznej									
	MSG1_U04	potrafi wykorzystywać podstawowe metody i narzędzia, w tym metody analizy ekonomicznej i techniki pozyskiwania danych, w celu oceny sytuacji ekonomicznej przedsiębiorstwa									
Weryfikacja efektów uczenia się - Umiejętności											
Efekty	egzamin pisemny	egzamin ustny	kolokwium	esej/referat /portfolio	zadania / prace domowe	prezentacja indywidualna	prezentacja grupowa	aktywność na zajęciach	udział w dyskusji	projekt indywidualny	projekt grupowy
MSG1_U02	X		X					X	X		
MSG1_U03			X					X	X		
MSG1_U04	X		X					X	X		
Kompetencje	MSG1_K04	jest gotów myśleć i działać w sposób przedsiębiorczy; dostosowuje się do nowych sytuacji i warunków, podejmuje wyzwania kreatywnego myślenia, umie identyfikować zagrożenia wpływające na sytuację ekonomiczną przedsiębiorstwa									
	MSG1_K05	prawidłowo identyfikuje, diagnozuje i rozstrzyga dylematy związane z sytuacją ekonomiczną przedsiębiorstwa									
Weryfikacja efektów uczenia się - Kompetencje											
Efekty	egzamin pisemny	egzamin ustny	kolokwium	esej/referat /portfolio	zadania / prace domowe	prezentacja indywidualna	prezentacja grupowa	aktywność na zajęciach	udział w dyskusji	projekt indywidualny	projekt grupowy
MSG1_K04			X					X	X		
MSG1_K05	X		X					X	X		
Treści programowe											

Temat I ISTOTA ANALIZY EKONOMICZNEJ

- 1.1. Cele działalności przedsiębiorstw w gospodarce rynkowej
- 1.2. Pojęcie i przedmiot analizy ekonomicznej
- 1.3. Płaszczyzny analizy ekonomicznej: analiza techniczno-ekonomiczna i analiza finansowa
- 1.4. Wpływ uwarunkowań zewnętrznych i wewnętrznych na sytuację ekonomiczną przedsiębiorstwa

Temat II METODY ANALIZY EKONOMICZNEJ

- 2.1. Klasyfikacja metod wykorzystywanych w analizie ekonomicznej przedsiębiorstwa
- 2.2. Wykorzystanie metody porównawczej w analizie ekonomicznej przedsiębiorstw
- 2.3. Wykorzystanie analizy przyczynowej w analizie ekonomicznej przedsiębiorstw

Temat III ŹRÓDŁA ANALIZY FINANSOWEJ, ZASADY ICH WERYFIKACJI ORAZ WYKORZYSTANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH W ANALIZIE SYTUACJI FINANSOWEJ I MAJĄTKOWEJ PRZEDSIĘBIORSTWA

- 3.1. Zebranie, weryfikacja i przygotowanie sprawozdań finansowych
- 3.2. Analiza sytuacji finansowo-majątkowej i kapitałowej w oparciu o bilans
- 3.3. Analiza wyników finansowych w oparciu o rachunek zysków i strat
- 3.4. Konstrukcja i wstępna analiza sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Temat IV WYKORZYSTANIE ANALIZY WSKAŹNIKOWEJ DO OCENY SYTUACJI EKONOMICZNEJ PRZEDSIĘBIORSTW

- 4.1. Zasady i ograniczenia analizy wskaźnikowej
- 4.2. Analiza rentowności
- 4.3. Analiza płynności finansowej
- 4.4. Analiza wspomagania finansowego
- 4.5. Analiza sprawności działania
- 4.6. Wskaźniki rynku kapitałowego

Temat V ANALIZA FINANSOWA W OCENIE ZAGROŻENIA DZIAŁALNOŚCI PRZEDSIĘBIORSTW

- 5.1. Symptomy zagrożenia działalności przedsiębiorstw
- 5.2. Metody wielokryterialne i ich praktyczna przydatność w ocenie zagrożenia działalności przedsiębiorstw
- 5.3. Wykorzystanie wybranych modeli do oceny zagrożenia działalności przedsiębiorstw

Wykaz literatury podstawowej i uzupełniającej

1. B. Kotowska, A. Uziębło, O. Wyszowska-Kaniewska: Analiza finansowa w przedsiębiorstwie. Przykłady, zadania i rozwiązania. CeDeWu, Warszawa 2021.
2. W. Gabrusewicz: Podstawy analizy finansowej. PWE, Warszawa 2007;
3. Analiza finansowa w zarządzaniu przedsiębiorstwem. Tom I i II. Praca zbiorowa pod red. L.Bednarskiego i T.Waśniewskiego. Fundacja Rozwoju Rachunkowości w Polsce, Warszawa. 2004;
4. L. Bednarski: Analiza finansowa przedsiębiorstw. PWE, Warszawa 2000; T. Waśniewski, W. Skoczylas: Zasady analizy finansowej w praktyce. Fundacja Rozwoju Rachunkowości w Polsce.
5. E. Adamowicz, Rola analizy ekonomicznej w procesach decyzyjnych przedsiębiorstw transportowych, W: Rozwój i funkcjonowanie transportu w świetle idei zrównoważonego rozwoju, Zeszyty Naukowe UG ETiL Nr 63, Wydawnictwo UG, Gdańsk 2017 .
6. R. Rolbiecki: Kondycja finansowa przedsiębiorstw sektora TSL "Logistyka" 2014, nr 2, s.1-9. Artykuł na płycie CD

Kontakt

elzbieta.adamowicz@ug.edu.pl, eugeniusz.gostomski@ug.edu.pl,
ryszard.rolbiecki@ug.edu.pl, sylwia.machowska-okroj@ug.edu.pl,