



**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 podmiotów sektora finansowego i niefinansowego			4.3.2211
Nazwa jednostki prowadzącej przedmiot			
Katedra Finansów Przedsiębiorstw			
Studia			
wydział	kierunek	poziom	pierwszego stopnia
Wydział Zarządzania	Finanse i rachunkowość	forma	stacjonarne
		moduł	bankowość i finanse, finanse przedsiębiorstw i controlling, rachunkowość
		specjalnościowy	
		specjalizacja	wszystkie
Nazwisko osoby prowadzącej (osób prowadzących)			
dr Olga Martyniuk; dr Dawid Szramowski; Alicja Grzenkowicz; prof. UG, dr hab. Ewa Majerowska			
Formy zajęć, sposób ich realizacji i przypisana im liczba godzin			Liczba punktów ECTS
Formy zajęć			7  Przedmiot obejmuje 30h wykładów (1 ECTS), 30h ćwiczeń (1 ECTS), 15h laboratoriów (0,5 ECTS), 30h udział w konsultacjach (1 ECTS), 45h przygotowania projektu zaliczeniowego (1,5 ECTS), 30h przygotowania do ćwiczeń i studiowania literatury (1 ECTS) i 30h nauki do egzaminu (1ECTS).
Wykład, Ćw. audytoryjne, Ćw. laboratoryjne			
Sposób realizacji zajęć			
zajęcia w sali dydaktycznej			
Liczba godzin			
Ćw. audytoryjne: 30 godz., Wykład: 30 godz., Ćw. laboratoryjne: 15 godz.			
Termin realizacji przedmiotu			
2025/2026 letni			
Status przedmiotu		Język wykładowy	
fakultatywny (do wyboru)		polski	
Metody dydaktyczne		Forma i sposób zaliczenia oraz podstawowe kryteria oceny lub wymagania egzaminacyjne	
<ul style="list-style-type: none"><li>- Analiza tekstów z dyskusją</li><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	
		Egzamin	
		Formy zaliczenia	
		<ul style="list-style-type: none"><li>- egzamin pisemny z pytaniami (zadaniami) otwartymi</li><li>- kolokwium</li><li>- wykonanie pracy zaliczeniowej - wykonanie określonej pracy praktycznej</li></ul>	
		Podstawowe kryteria oceny	
		Wymagania kształtujące poziom oceny końcowej: <ul style="list-style-type: none"><li>· 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.</li><li>· Umiejętność pracy w grupie.</li><li>· Umiejętność poprawnego, czytelnego i zrozumiałego dla innych formułowania opinii i wniosków.</li></ul> Aktywność na zajęciach (udział w dyskusji, odwaga w zadawaniu pytań i formułowaniu opinii).	
Sposób weryfikacji założonych efektów uczenia się			

Zakładany efekt kształcenia	Egzamin	Kolokwium	Projekt
Wiedza			
W06	x	x	x
W08	x	x	x
W09	x	x	x
Umiejętności			
U01	x	x	x
U02	x	x	x
U03	x	x	x
Kompetencje społeczne			
K04	x	x	x
K05	x	x	x
K06		x	x

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

Upřednie zaliczenie Analizy raportu rocznego.

**B. Wymagania wstępne**

Znajomość podstawowych wskaźników analizy finansowej

**Cele kształcenia**

Celem zajęć jest przekazanie studentom wiedzy na temat źródeł danych o sytuacji finansowej różnorodnych podmiotów ze szczególnym uwzględnieniem, banków, zakładów ubezpieczeń, a także organizacji z branży HoReCa, branży sportowej, gamingowej i jednostek non profit, oraz metodach i narzędziach jej analizy (stosowanych zarówno przez potencjalnych inwestorów, jak i instytucje sieci bezpieczeństwa finansowego, które kontrolują w/w jednostki). Studenci zdobędą umiejętności praktycznych zastosowań narzędzi analizy finansowej oraz interpretacji uzyskanych wyników również w zestawieniu z danymi sektorowymi w różnorodnej grupie jednostek. Zdobyte umiejętności pozwolą zrozumieć specyfikę funkcjonowania oraz metody oceny sytuacji w/w jednostek w zarządzaniu nimi.

**Treści programowe**

1. Analiza finansowa jako narzędzie zarządzania podmiotami finansowymi.
  2. Interesariusze wyników finansowych banków i zakładów ubezpieczeń.
  3. Sprawozdanie finansowe banków i zakładów ubezpieczeń oraz jego zawartość informacyjna.
  4. Wstępna analiza sprawozdania finansowego banków
  5. Analiza wskaźnikowa sytuacji finansowej banków.
  6. Wstępna analiza sprawozdania finansowego zakładu ubezpieczeń.
  7. Analiza wskaźnikowa jednostki ubezpieczeniowej.
  8. Sprawozdawczość finansowa funduszy inwestycyjnych.
  9. Ocena działalności i wyników finansowych funduszy inwestycyjnych.
  10. Specyfika analizy finansowej w branży HoReCa.
  11. Analiza finansowa przedsiębiorstw z branży sportowej na przykładzie klubów sportowych. Wynik sportowy a wynik finansowy - analiza wybranych przypadków
  12. Analiza finansowa sektora gamingowego.
  13. Finansowa perspektywa misji realizowanej przez przedsięwzięcia non profit.
  14. Sprawozdanie finansowe jednostek non profit (stowarzyszeń i fundacji).
  15. Analiza sprawozdań jednostek non profit: wstępna i wskaźnikowa.
  16. Sposoby mierzenia realizacji wartości społecznej i jej wpływ na finansowanie organizacji non profit
- Symptomy i ocena zagrożeń sytuacji finansowej jednostek non profit.

**Wykaz literatury**

Literatura wymagana do ostatecznego zaliczenia zajęć (zdania egzaminu):

**A.1. wykorzystywana podczas zajęć**

1. Stańczak-Strumiłło Kamila, Kotapski Roman, Zarządzanie finansami w podmiotach leczniczych, Gdańsk 2021, Wydawnictwo Uniwersytetu Gdańskiego
2. Stańczak-Strumiłło Kamila, Uwarunkowania rozwoju funduszy inwestycyjnych w Polsce, Warszawa 2013
3. Wyszyński A., Skorwider-Namiotko J., Ocena kondycji finansowej wybranych podmiotów prywatnych i publicznych w Polsce
4. (na przykładzie klubów piłki nożnej i gmin), wyd. Instytut Badań Gospodarczych, rok 2020

5. Nałęcz, Goś Wójcicka, Wilk, 2009, Sektor non-profit w Polsce. Wybrane wyniki badań statystycznych zrealizowanych przez GUS na

6. formularzach SOF, wyd. GUS, Departament Badań Społecznych, 2009

A.2. studiowana samodzielnie przez studenta

L. Gąsioriewicz, Analiza finansowa banków i zakładów ubezpieczeń, Oficyna Wydawnicza Politechniki Warszawskiej

B. Literatura uzupełniająca

M. Zaleska (red.), Wpływ COVID-19 na finanse. Polska perspektywa, Difin 2021

Kierunkowe efekty uczenia się	Wiedza
<p>FIR1_W06</p> <p>FIR1_W08</p> <p>FIR1_W09</p> <p>FIR1_U01</p> <p>FIR1_U02</p> <p>FIR1_U03</p> <p>FIR1_K04</p> <p>FIR1_K05</p> <p>FIR1_K06</p>	<p>FiR1_W06 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</p> <p>FiR1_W08 Zna zasady oceny przedsięwzięć w zakresie finansów (opłacalności projektów inwestycyjnych, oceny sytuacji finansowej organizacji, oceny ryzyka, zagrożenia upadłością).</p> <p>FiR1_W09 Zna zasady tworzenia i ekonomicznego funkcjonowania organizacji komercyjnych i sektora publicznego, ich formy, fazy rozwoju, jak również uwarunkowania finansowe determinujące ich wartość oraz sukces ekonomiczny.</p>
	<p><b>Umiejętności</b></p> <p>FiR1_U01 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.</p> <p>FiR1_U02 Potrafi pozyskiwać z różnych źródeł dane do analizowania konkretnych procesów i zjawisk ekonomicznych dotyczących finansów. Potrafi korzystać z technologii informacyjnych.</p> <p>FiR1_U03 Potrafi właściwie analizować przyczyny, przebieg i skutki konkretnych procesów i zjawisk w zakresie finansów, z wykorzystaniem zaawansowanych teorii i właściwych metod nauk społecznych. Potrafi zidentyfikować interesariuszy procesów i zjawisk z dyscypliny nauki o zarządzaniu i jakości i dziedziny finansów.</p>
	<p><b>Kompetencje społeczne (postawy)</b></p> <p>FiR1_K04 Uczciwość: [stosuje się do zasad etyki biznesu; szanuje prawo; jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów; prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu]</p> <p>FiR1_K05 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]</p> <p>FiR1_K06 Kreatywność: [myśli kreatywnie, potrafi wyjść poza utarte schematy; potrafi myśleć i działać w sposób przedsiębiorczy; potrafi elastycznie dostosować się do wymogów otoczenia]</p>
<b>Kontakt</b>	
olga.martyniuk@ug.edu.pl	