

Nazwa przedmiotu:	ANALIZA FINANSOWA			
Forma: Laboratorium	Godzin: 15 Semestr: VI Rok: III	Forma zaliczenie: zal. na ocenę	ECTS	
Wydział: ZIF	Kierunek: Finanse i Rachunkowość	Tryb: stacjonarny	Rodzaj: licencjackie	
Specjalność: RiP, RiA, ZF, RF				
Tytuł, stopień	Imię i nazwisko lub nazwa katedry	e-mail	telefon	Pok/bud
dr	Piotr Oleksyk	piotr.oleksyk@ue.wroc.pl	71 3680531	521/Z

### 1. Wymagania wstępne

Niezbędne kompendium wiedzy z rachunkowości, prawa, sprawozdawczości finansowej.

### 2. Program przedmiotu

Analiza finansowa i jej rola w procesie zarządzania jednostką gospodarczą – metody analizy. Źródła informacji wykorzystywane w analizie. Wstępna analiza sprawozdań finansowych – bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, rachunku środków pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym. Ocena kondycji finansowej na podstawie analizy wskaźnikowej – wskaźniki: płynności, aktywności (rotacji), stopnia zadłużenia, możliwości obsługi długu i rentowności. System dekompozycji wskaźników, piramida Du'Ponta. Próg rentowności. Ocena struktury i kosztu u kapitałów. Ocena jednostki gospodarczej na podstawie wartości dodanej. Wycena jednostki gospodarczej. Systemy i sposoby oceny pogarszającej się sytuacji finansowej jednostki gospodarczej – systemy wczesnego ostrzeżenia, analiza dyskryminacyjna. Systemy rankingowe i ratingowe. Metody oceny projektów inwestycyjnych.

### 3. Metodyka zajęć

Innowacyjne metody prowadzenia zajęć. Ćwiczenia autorskie z wykorzystaniem technologii informatycznej.

### 4. Cel dydaktyczny przedmiotu

Cel poznawczy - przekazanie wiedzy i umiejętności pozyskiwania danych do sporządzania analiz finansowych; wykonywania analiz finansowych; oceny kondycji finansowej jednostek gospodarczych na podstawie sprawozdawczości; określania struktury źródeł finansowania i ich kosztów; wyceniania wartości jednostek gospodarczych; identyfikowania jednostek gospodarczych, którym grozi upadłość; sporządzania i analizy ocen rankingowych i ratingowych; oceniania projektów inwestycyjnych.

#### Wykaz literatury podstawowej (do 4 pozycji)

1. E. Nowak, Analiza sprawozdań finansowych, PWE, Warszawa 2008
2. L. Bednarski, Analiza finansowa w przedsiębiorstwie, PWE, Warszawa 2007
3. M. Wypych (red.), Finanse przedsiębiorstwa z elementami zarządzania i analizy, Absolwent, Łódź 2007
4. B. Pomykalska, P. Pomykalski, Analiza finansowa przedsiębiorstwa, PWN, Warszawa 2007

#### Wykaz literatury uzupełniającej (do 4 pozycji)

1. Autorskie przykłady z praktyki gospodarczej przedstawiane studentom na kolejnych wykładach
- 3.1. M. Walczak (red.), Analiza finansowa w zarządzaniu współczesnym przedsiębiorstwem, Difin, Warszawa 2007
2. M. Sierpińska, T. Jachna, Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, PWN, Warszawa 2005
3. W. Gabrusewicz, Sprawozdawczość finansowa, Wyższa Szkoła Handlu i Rachunkowości, 2005
4. W. Gabrusewicz, Podstawy analizy finansowej, PWE Warszawa, 2005