



Przedmiot: ANALIZA FINANSOWA				
Forma zajęć: wykład	Semestr: 5	Rok: 3	Wymiar godzin: 15	Punkty ECTS: 7
Forma zaliczenia: egzamin	Typ przedmiotu: obowiązkowy		Język nauczania: polski	
Kierunek: Finanse i Rachunkowość		Tryb: niestacjonarne zaoczne		Rodzaj: licencjackie
Specjalność: wszystkie na kierunku				
Katedra: Prognoz i Analiz Gospodarczych				
Stopień naukowy wykładowcy: dr		Imię i nazwisko wykładowcy: Aleksandra Szpulak		

Wymagania wstępne (przedmioty wprowadzające):

rachunkowość, rachunkowość finansowa, zarządzanie finansami przedsiębiorstwa

Program przedmiotu:

1. Analiza finansowa i jej rola w procesie zarządzania przedsiębiorstwem. Źródła informacji wykorzystywane w analizie finansowej. Metody analizy finansowej.
2. Wstępna analiza sprawozdań finansowych: bilansu, rachunku zysków i strat, sprawozdania z przepływów środków pieniężnych.
3. Ocena płynności finansowej, zadłużenia i możliwości obsługi długu.
4. Ocena rentowności i sprawności działania.
5. Modele wskaźników syntetycznych: model płynności finansowej M. Sierpińskiej, model rentowności Du'Ponta. Syntetyczny miernik kondycji finansowej.
6. Ocena przedsiębiorstwa na podstawie EVA i MVA.
7. Zastosowanie systemów wczesnego ostrzegania w zarządzaniu kondycją finansową przedsiębiorstwa.
8. Przyczyny upadłości przedsiębiorstw w Polsce. Istota prognozowania upadłości: analiza dyskryminacyjna

Metody dydaktyczne:

podająca, case study, dyskusja ze studentami

Cele przedmiotu:

umiejętność przeprowadzenia analizy finansowej przedsiębiorstwa w warunkach nieograniczonego i ograniczonego dostępu do danych, ocena syntetyczna z wykorzystaniem metod ilościowych, identyfikacja sygnałów ostrzegawczych, formułowanie zaleceń w celu poprawy sytuacji finansowej przedsiębiorstwa.

Warunki zaliczenia:

egzamin w formie testu

Literatura podstawowa (do 4 pozycji):

1. Ustawa o rachunkowości. Dz.U. z 2009, nr 152, poz. 1223
2. Sierpińska M., Jachna T., Ocena przedsiębiorstwa wg standardów światowych, PWN, Warszawa 2004 (cała)
3. Dittmann P. i in. Prognozowanie w zarządzaniu przedsiębiorstwem, Oficyna Wolters Kluwer, Karaków 2009 (str. 263 – 286)

Literatura uzupełniająca (do 4 pozycji):

4. Szpulak A., Organizacja budowy systemów wczesnego ostrzegania, PN Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu, nr 1180, Wrocław 2007
5. Szpulak A., Weryfikacja systemu wczesnego ostrzegania o niekorzystnym poziomie płynności finansowej, PN Akademii Ekonomicznej we Wrocławiu nr 1152, Wrocław 2007
6. Szpulak A., Prognozowanie przepływów pieniężnych z inwestycji, PN Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu, Wrocław 2010