

Kierunek: SNE(2) II

Przedmiot: **Analiza finansowa przedsiębiorstwa**

Prowadzący: dr Mariusz Dybał, Zakład Zarządzania Finansami, Instytut Nauk Ekonomicznych

Konsultacje: poniedziałek 9:30-10:30, czwartek 17:00-18:00, pokój 203c (łącznik A-C)

mariusz.dybal@uwr.edu.pl

https://prawo.uni.wroc.pl/user/12048

SYLABUS PRZEDMIOTU

Nazwa przedmiotu	Analiza finansowa przedsiębiorstwa
Nazwa jednostki prowadzącej przedmiot	Wydział Prawa, Administracji i Ekonomii, Kierunek: Ekonomia, Instytut Nauk Ekonomicznych, Zakład: Zarządzania Finansami
Język wykładowy	język polski
Grupa treści kształcenia, w ramach której przedmiot jest realizowany	grupa treści podstawowych
Typ przedmiotu	obowiązkowy, do zaliczenia przedmiotu
Rok studiów, semestr	SNE(2) II, semestr letni
Imię i nazwisko osoby prowadzącej przedmiot	dr Mariusz Dybał
Imię i nazwisko osoby (osób) egzaminującej	dr Mariusz Dybał
Metody dydaktyczne	Wykład z prezentacjami multimedialnymi, indywidualne rozwiązywania zadań, zespołowe rozwiązywania zadań, dyskusja, praktyczna analiza sprawozdań finansowych
Wymagania wstępne	Brak
Liczba godzin zajęć	10 godzin w semestrze
Liczba punktów ECTS	4
Założenie i cele przedmiotu	Opanowanie umiejętności analitycznych, posługiwanie się metodami analizy finansowej, rozumienie treści sprawozdań finansowych, dokonywanie analizy mikroekonomicznej, ustala wpływ czynników na stopę zwrotu z kapitału własnego, interpretacja wyników obliczeń, planowanie kosztów i przychodów i przepływów, ocena opłacalności przedsięwzięcia lub całego przedsiębiorstwa.
Forma i warunki zaliczenia	pisemna (materiał teoretyczny i praktyczny)
Treści merytoryczne przedmiotu	Istota i przedmiot analizy finansowej przedsiębiorstwa Metody analizy finansowej Źródła analizy finansowej w przedsiębiorstwie i prezentacja wyników Syntetyczna analiza wyniku finansowego przedsiębiorstwa Analiza ogólna bilansu oraz rachunku zysków i strat Analiza wskaźnikowa danych bilansu oraz rachunku zysków i strat Analiza rentowności w wielkościach bezwzględnych i względnych Analiza przychodów ze sprzedaży i kosztów ich osiągnięcia Analiza wartości dodanej Analiza przepływów finansowych Analiza wrażliwości zysku Metody oceny efektywności projektów inwestycyjnych Podstawy wyceny przedsiębiorstw Metody oceny ryzyka upadłości firmy Pogłębiona analiza wybranych elementów
Efekty kształcenia	WIEDZA - student potrafi zdefiniować podstawie pojęcia ekonomiczne. (przychód, koszt, wydatek, zasób, aktywa trwałe, aktywa obrotowe, pasywa, wynik, przepływ, Cash flow itd.), - student zna strukturę sprawozdań finansowych i metody wyceny pozycji bilansowych, student potrafi zanalizować wstępnie sprawozdania finansowe (poziomo, pionowo), student wymienia metody analizy i charakteryzuje wskaźniki analizy, student wymienia czynniki wpływające na wzrost rentowności kapitałów własnych, student potrafi wnioskować znając wartości optymalne wskaźników, student potrafi przedstawić możliwości planowania przychodów, kosztów i przepływów, student umie wykorzystywać metody statycznych i dynamicznych w ocenie opłacalności przedsięwzięcia, - student wskazuje sposoby obliczania kosztu kapitału, - student potrafi ustalić przyszłą i obecną wartość pieniądza w czasie. UMIĘJĘTNOŚCI • Student wymienia elementy sprawozdań finansowych i charakteryzuje ich strukturę. • Student wymienia metody analizy i materiały źródłowe do jej przeprowadzenia. • Student oblicza i komentuje wskaźniki struktury i dynamiki oraz relacji. • Student oblicza rentowność, płynność, zadłużenie, sprawność podmiotu. • Student ustala wpływ różnych czynników na rentowność kapitałów własnych. • Student ustala zapotrzebowanie na zapasy. • Student ustala zapotrzebowanie na kapitały. • Student oblicza obecną i przyszłą wartość pieniądza. • Student ustala wartość przedsiębiorstwa metodami prostymi. • Student oblicza NPV i komentuje wyniki. • Student oblicza wewnętrzną stopę zwrotu IRR i porównują ją do kosztu kapitału inwestycji - komentuje wyniki. KOMPETENCJE • Student analizuje sytuację podmiotu na podstawie sprawozdań finansowych. • Student dokonuje oceny inwestycji metodami prostymi i złożonymi - dyskontowymi. • Student wycenia przedsiębiorstwo według wybranych metod wyceny.
Wykaz literatury podstawowej	1) Bednarski L., Analiza finansowa w przedsiębiorstwie, wyd. PWE, Warszawa 2002. 2) Cwiakala – Malys A., Nowak W., Zarys metodologiczny analizy finansowej, wyd. WUW, Wrocław 2005. 3) Jerzy Jakubczyc, „Metody oceny projektu gospodarczego”, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2008.
Wykaz literatury uzupełniającej	1) Czekaj J. Dresler Z., Zarządzanie finansami przedsiębiorstw, wyd. PWN, W-wa 2006. 2) Sierpińska M, Jachna T., Metody podejmowania decyzji finansowych, wyd. PWN, Warszawa. 3) Gołębiewski G., Tłaczała A., Analiza ekonomiczno – finansowa w ujęciu praktycznym, Difin, W-wa 2005. 4) Kowalczyk J., Kusak A., Decyzje finansowe firmy – metody analizy, wyd. C.H. Beck, W-wa 2006. 5) Sierpińska M. Jachna T., Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych, PWN. 6) Sobczyk M., Matematyka finansowa, wyd. Placet, Warszawa 2006. 7) Pomykałska B., Pomykałski P., Analiza finansowa przedsiębiorstwa, wyd.PWN, W-wa 2006. 8) Gabrusewicz W., Podstawy analizy finansów, wyd. PWE, Warszawa 2005. 9) Skowronek A., Leszczyński Z, Analiza działalności i rozwoju przedsiębiorstwa, PWE, W-wa 2008, 10) Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie, red. M. Jerzemska, PWE, W-wa 2006. 11) Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994r.