

## Opis przedmiotu

1. Nazwa przedmiotu: **Analiza finansowa**

2. Kod przedmiotu:

3. Język wykładowy: język polski

4. Kierunek: finanse i rachunkowość

5. Specjalność: zarządzanie finansami przedsiębiorstw

6. Rok: 2 Semestr: 4

7. Tytuł/stopień oraz imię i nazwisko prowadzącego przedmiot:

dr hab. inż. Zofia Wilimowska, prof. PWSZ w Nysie

8. Tytuły/stopnie oraz imiona i nazwiska pozostałych członków zespołu:

mgr inż. Danuta Seretna-Sałamaj

9. Formy zajęć wchodzące w skład przedmiotu, wymiar godzinowy, forma zaliczenia:

Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia/ Ćwiczenia tablicowe	Laboratorium/ Ćwiczenia praktyczne	Projekt	Seminarium
Liczba godzin w semestrze	30	15		15	
Forma zaliczenia	Egzamin pisemny	kolokwia		wykonanie i zaliczenie projektu	

10. Liczba punktów ECTS: 6

11. Poziom (podstawowy/zaawansowany): podstawowy

12. Wymagania wstępne:

matematyka finansowa, analiza finansowa, sprawozdawczość finansowa, znajomość arkusza kalkulacyjnego Excel,

13. Cele kształcenia:

Przedstawienie metod analizy finansowej, sposobu czytania sprawozdań finansowych, wyliczania wskaźników finansowych i ich interpretacji

14. Opis treści kształcenia w ramach poszczególnych form zajęć:

14.1. Wykład:

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 kapitałów. Ocena jednostki gospodarczej na podstawie wartości dodanej. Wycena jednostki gospodarczej. Systemy i sposoby oceny pogarszającej się sytuacji finansowej jednostki gospodarczej – systemy wczesnego ostrzegania, analiza dyskryminacyjna. Systemy rankingowe i ratingowe. Metody oceny projektów inwestycyjnych.

#### 14.2. Ćwiczenia/Ćwiczenia tablicowe:

Rozwiązywanie zadań w oparciu o teorię z wykładu

#### 14.3 Laboratorium/ Ćwiczenia praktyczne.:

#### 14.4. Projekt:

Dokonanie analizy finansowej przedsiębiorstwa na podstawie bilansu, rachunku wyników i rachunku przepływów środków pieniężnych

#### 14.5. Seminarium :

#### 15.Literatura podstawowa:

Analiza finansowa w przedsiębiorstwie / Lech Bednarski. - Wyd. 4 zm., PWE, Warszawa 2002  
Analiza finansowa / Tadeusz Dudycz. - Wyd. 2 ,Wydaw. Akademii Ekonomicznej im. Oskara Langego we Wrocławiu, Wrocław 2000.  
Analiza finansowa i ocena efektywności projektów inwestycyjnych przedsiębiorstw / Wanda J. Pazio. - Wyd. 2 popr, Oficyna Wydawnicza politechniki Warszawskiej, Warszawa 2002  
Jajuga T., Pluta W., Inwestycje. Capital Budgeting, AE, Wrocław 1994.  
Wilimowska Z., Wilimowski M., Sztuka zarządzania finansami, TNOiK OPO, Bydgoszcz 2001.

#### 16.Literatura towarzysząca:

1. Zarządzanie finansami / Andrzej Rutkowski. -Warszawa: Polskie Wydaw. Ekonomiczne, 2003.
2. Pluta W., Strategie inwestowania, Wyd. PLACET, Warszawa, 1995.
3. Wilimowska Z., Metodyka budowy efektywnego portfela projektów inwestycyjnych, Oficyna Wydawnicza Politechniki Wrocławskiej, Wrocław 1997.
4. Ickiewicz J., Strategia finansowania przedsiębiorstwa, Poltext, Warszawa, 1993
5. Zarządzanie finansami przedsiębiorstwa / Witold Bień Warszawa: Difin, 2001.
6. Zarządzanie finansami / Eugene F. Brigham T. 1,2: Polskie Wydaw. Ekonomiczne, 2000.
7. Struktura i koszt kapitału w przedsiębiorstwie / Aleksandra Duliniec. - Warszawa: Wydaw. Naukowe PWN, 2001.
8. Kształtowanie struktury kapitału w spółkach akcyjnych / Magdalena Jerzemowska