

Sylabus przedmiotu

Przedmiot:	Analiza finansowa
Kierunek:	Finanse i rachunkowość, I stopień [6 sem], stacjonarny, ogólnoakademicki, rozpoczęty w: 2013
Rok/Semestr:	II/3
Liczba godzin:	30,0
Nauczyciel:	Mamcarz Katarzyna, dr
Forma zajęć:	ćwiczenia
Rodzaj zaliczenia:	zaliczenie na ocenę
Poziom trudności:	średnio zaawansowany
Wstępne wymagania:	Znajomość podstaw rachunkowości, mikroekonomii, excela.
Metody dydaktyczne:	<ul style="list-style-type: none"> • ćwiczenia laboratoryjne • dyskusja dydaktyczna • konsultacje • metoda przypadków • objaśnienie lub wyjaśnienie • pokaz • z użyciem komputera
Zakres tematów:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Istota, rodzaje i metody analizy (metoda porównań: odchylenie bezwzględne i względne, metody przyczynowo-skutkowe: kolejnych podstawień, różnic częściowych) 2. Warunki i zasady interpretowania i prezentowania wyników analizy 3. Źródła informacji z zakresu analizy finansowej: zewnętrzne, wewnętrzne, bilansowe, pozabilansowe 4. Sprawozdania finansowe i ich analiza wstępna (bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych; analiza pionowa, pozioma, pionowo- pozioma) 5. Ocena kondycji finansowej przedsiębiorstwa na podstawie analizy wskaźnikowej (wskaźniki płynności, zadłużenia, sprawności działania, rentowności, rynku kapitałowego) 6. System dekompozycji wskaźników. Piramida Du Ponta 7. Analiza prognozy rentowności. Ryzyko operacyjne, dźwignia operacyjna 8. Ryzyko finansowe, dźwignia finansowa, połączona 9. Systemy i sposoby oceny pogarszającej się sytuacji finansowej jednostki gospodarczej – systemy wczesnego ostrzegania, analiza dyskryminacyjna 10. Analiza zmian wartości pieniądza w czasie (PV - wartość bieżąca, FV - wartość przyszła) 11. Ocena opłacalności przedsięwzięć inwestycyjnych. Metody proste (prosta stopa zwrotu, ARR - księgową stopa zwrotu, PB - okres spłaty) i metody złożone (NPV - wartości kapitałowej netto, wskaźnik NPVR i PI, IRR - wewnętrzna stopa zwrotu)
Forma oceniania:	<ul style="list-style-type: none"> • ćwiczenia praktyczne/laboratoryjne • końcowe zaliczenie pisemne • obecność na zajęciach • ocena ciągła (bieżące przygotowanie do zajęć i aktywność) • śródsesemestralne pisemne testy kontrolne
Literatura:	<ol style="list-style-type: none"> 1. <i>Analiza ekonomiczno-finansowa przedsiębiorstwa. Zbiór przykładów i zadań</i>, pod. red. Cz. Skowronka, Wyd. UMCS, Lublin 2004 2. <i>Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie</i>, praca zbiorowa pod red. M. Jerzemowskiej, Wyd. II, PWE, Warszawa 2006 3. Bednarski L., <i>Analiza finansowa w przedsiębiorstwie</i>, Wyd. PWE, Warszawa 2007 4. Brigham E.F. Houston J. F., <i>Podstawy zarządzania finansami</i>, Wyd. PWE, Warszawa 2005 5. Gabrusewicz W., <i>Podstawy analizy finansowej</i>, PWE, Warszawa 2005 6. Gołębiowski G., Tłoczała A., <i>Analiza finansowa: w teorii i w praktyce</i>, Wyd. Difin, Warszawa 2009 7. Sierpińska M., Jachna T., <i>Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych</i>, Wyd. PWN, Warszawa 2005 8. <i>Zarządzanie finansami przedsiębiorstw</i>, pod red. P. Karpusia, Wyd. UMCS, Lublin 2006
Dodatkowe informacje:	http://www.umcs.lublin.pl/pracownicy.php?id=64190