dr Aleksandra Szpulak

Katedra Prognoz i Analiz Gospodarczych

aleksandra.szpulak@ue.wroc.pl

pok. 229A1,

konsultacje/dyżur: zobacz na stronę UE

**ANALIZA FINANSOWA**

II rok studia niestacjonarne I stopnia, Wydział Nauk Ekonomicznych

Rok akademicki 2018/19, semestr letni

**Program wykładów (8 godzin)**

Prowadzący:

dr Aleksandra Szpulak

1. Rachunek przepływów pieniężnych. Interpretacja korekt zysku netto. Net Cash Flow.
2. Operacyjne przepływy gotówkowe. Ustalanie zapotrzebowania na operacyjny kapitał pracujący w rachunku kasowym. Koncepcja salda płynności netto NLB. Ocena płynności finansowej przedsiębiorstw funkcjonujących w różnych sektorach.
3. *Uciążliwe* pozycje bilansu wg UoR (Wartość firmy, Aktywa/Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego)
4. *Uciążliwe* pozycje bilansu wg UoR (Rezerwy, Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, Rozliczenia międzyokresowe)

**Program laboratoriów komputerowych (8 godzin)**

Prowadzący:

dr Jacek Szanduła

dr Ewa Szabela-Pasierbińska

1. Budowa syntetycznego miernika sytuacji finansowej spółki z wykorzystaniem metod wielowymiarowej analizy porównawczej.
2. Ocena sytuacji finansowej spółek względem konkurencji oraz względem branży.
3. Rachunek przepływów pieniężnych. Interpretacja korekt zysku netto.
4. Kolokwium. Zaliczenie wykładu.

**Ocena łączna**:

1) zaliczenie wykładu w formie pisemnej (podczas lab. komputerowych); waga 0,5

2) zaliczenie lab. waga 0,5. Zaliczenie lab obejmuje: kolokwium (możliwości poprawy kolokwium przy uzyskaniu 40% z terminu pierwszego)

Literatura **WYKŁADY**

Literatura podstawowa:

1. Dudycz T., *Analiza finansowa jako narzędzie zarządzania finansami*, Indygo Zahir Media, Warszawa 2013,
2. Wędzki D., *Strategie płynności finansowej przedsiębiorstwa*, Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2003 (str. 33 – 94),
3. Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (tekst ujednolicony)

Literatura uzupełniająca:

1. Palepu K.G., Healy P.M., *Business Analysis and Valuation: Using Financial Statements*, Cengage Learning, 2013
2. Brigham F.E., Ehrhard M.C., *Financial Management. Theory and Practice*, Thomson, 2008 (chapters 3, 4, 10)
3. Vernimmen, P., Quiry P., Dallocchio M., Le Fur Y., Salvi A., *Corporate finance. Theory and Practice*, Willey
4. Copeland T, Weston J, Shastri K, *Financial Theory and Corporate Policy*. Prentice Hall, London 2005
5. Koller T., Goedhart M., Wessels D., *Valuation. Measuring and Managing the Value of Companies*, 5th edition, McKinsey&Company, Wiley 2010

Literatura **LABORATORIA**:

1. Ustawa o rachunkowości z dnia 29 września 1994 (tekst ujednolicony)
2. Sierpińska M., Jachna T., *Ocena przedsiębiorstwa według standardów światowych*, PWN, Warszawa 2004 (rozdz. 2, 4).
3. Golej R., Prędkiewicz K., *Analiza finansowa przedsiębiorstwa*, Wydawnictwo Marina, Wrocław 2015
4. Pomyklaska B., Pomyklaski P., *Analiza finansowa przedsiębiorstwa*, PWN, Warszawa 2007 (rozdz. 4).