UNIWERSYTET WSB MERITO CHORZÓW KATOWICE

wcześniej Wyższa Szkoła Bankowa

Analityk finansowy

STUDIA PODYPLOMOWE

Program studiów

9	164	10	2
Liczba miesięcy nauki	Liczba godzin zajęć	Liczba zjazdów	Liczba semestrów

Analiza sprawozdań finansowych (76 godz.)

- Sprawozdawczość finansowa z elementami rachunkowości finansowej (18 godz.)
- Analiza finansowa przedsiębiorstwa (20 godz.)
- Analiza finansowa banku (8 godz.)
- Analiza finansowa ubezpieczyciela (8 godz.)
- Analiza zdolności kredytowej (12 godz.)
- Arkusz kalkulacyjny w analizie finansowej (10 godz.)

W ramach modułu zdobędziesz szczegółową wiedzę i umiejętności dotyczące sporządzania sprawozdań finansowych według krajowych standardów rachunkowości oraz zasad oceny kondycji finansowej przedsiębiorstw, banków czy ubezpieczycieli.

Podstawy rachunkowości finansowej (8 godz.)

- Przedmiot, podmiot i zakres rachunkowości
- Pojęcie, klasyfikacja i zasady funkcjonowania kont księgowych
- Pojęcie, klasyfikacja i dokumentacja operacji gospodarczych
- Zasady wyceny składników bilansu
- Zasady rachunkowości i polityka rachunkowa
- Funkcje, cele i zadania rachunkowości

Rodzaje sprawozdań finansowych (6 godz.)

- Sprawozdanie finansowe – definicja i elementy
- Sprawozdanie jednostkowe i skonsolidowane, w tym metody i przykłady konsolidacji sprawozdań finansowych
- Sprawozdanie finansowe wg standardu krajowego i międzynarodowego
- Sprawozdanie pełne oraz uproszczone (dla małych i średnich jednostek gospodarczych)
- Układ bilansu księgowego oraz rachunku zysków i strat
- Klasyfikacja majątku jednostki gospodarczej i źródeł jego finansowania
- Obowiązek sprawozdawczy i korekty do sprawozdania

Dane zamieszczone w niniejszej karcie kierunku mają charakter wyłącznie informacyjny. Dane te nie stanowią oferty zawarcia umowy w rozumieniu art. 66 i nast. kodeksu cywilnego. Zgodnie z art. 160 ust. 3 ustawy z dnia 27 lipca 2005 roku Prawo o szkolnictwie wyższym, umowa między Uniwersytetem WSB Merito w Chorzowie, studentem zawierana jest w formie pisemnej.

Metody analizy finansowej (6 godz.)

- Istota i pojęcie analizy finansowej
- Podział metod analizy finansowej
- Podział analizy finansowej
- Przedmiot analizy finansowej

Analiza wstępna sprawozdania finansowego (8 godz.)

- Analiza dynamiki i struktury
- Wzorcowe układy nierówności
- Sygnały ostrzegawcze

Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego (16 godz.)

- Istota i klasyfikacja wskaźników finansowych
- Wskaźniki rentowności i zyskowności
- Wskaźniki płynności finansowej
- Wskaźniki sprawności działania
- Wskaźniki zadłużenia
- Systemy wskaźników finansowych
- Case study

Arkusz kalkulacyjny w finansach i statystyce (14 godz.)

- Arkusze kalkulacyjne w analizie danych - możliwości i ograniczenia
- Podstawowe techniki pracy w arkuszu: typy adresowania, formatowanie niestandardowe i warunkowe
- Formuły tablicowe, statyczne i dynamiczne zakresy, formularze i ich rola w sterowaniu arkuszem
- Zastosowanie wybranych funkcji statystycznych
- Zastosowanie wybranych funkcji finansowych
- Podstawowe rozkłady zmiennej losowej
- Podstawy VBA - możliwości jego wykorzystania w analizie danych

Przygotowanie i analiza przepływów pieniężnych (8 godz.)

- Przygotowanie analitycznych przepływów pieniężnych
- Wstępna analiza rachunku przepływów pieniężnych

Dane zamieszczone w niniejszej karcie kierunku mają charakter wyłącznie informacyjny. Dane te nie stanowią oferty zawarcia umowy w rozumieniu art. 66 i nast. kodeksu cywilnego. Zgodnie z art. 160 ust. 3 ustawy z dnia 27 lipca 2005 roku Prawo o szkolnictwie wyższym, umowa między Uniwersytetem WSB Merito w Chorzowie, studentem zawierana jest w formie pisemnej.

- Wskaźnikowa ocena przepływów pieniężnych

Zagrożenie kontynuowania działalności gospodarczej (6 godz.)

- Klasyfikacja metod prognozowania bankructwa przedsiębiorców
- Quick testy – analiza jednowymiarowa
- Wielowymiarowa analiza dyskryminacyjna
- Inne metody prognozowania bankructwa przedsiębiorstw

„Kreatywna” rachunkowość a obraz sytuacji finansowej (8 godz.)

- Księgowość kreatywna i księgowość agresywna
- Standardy rachunkowości i polityka rachunkowości a kreatywna rachunkowość
- Odpowiedzialność za rzetelność sprawozdań finansowych w Polsce
- Agresywna księgowość a zasady rachunkowości
- Fałszowanie sprawozdań finansowych w Polsce

Specyfika analizy instytucji finansowych (6 godz.)

- Prawne regulacje funkcjonowania banku
- Szczególne cechy rachunkowości bankowej
- Cechy charakterystyczne sprawozdania finansowego banku
- Charakterystyka analizy wskaźnikowej banku, w tym analiza płynności finansowej, jakości aktywów i wypłacalności

Analiza finansowa jednostek budżetowych (6 godz.)

- Analiza samodzielności finansowej
- Analiza atrakcyjności JST
- Analiza finansowa miasta (case study)

Planowanie finansowe z wykorzystaniem arkusza kalkulacyjnego (12 godz.)

- Podstawy planowania finansowego
- Ogólne zasady konstrukcji planu finansowego
- Planowanie rachunku zysków i strat
- Planowanie zapotrzebowania na kapitał obrotowy
- Planowanie rachunku przepływów pieniężnych
- Planowanie bilansu

Dane zamieszczone w niniejszej karcie kierunku mają charakter wyłącznie informacyjny. Dane te nie stanowią oferty zawarcia umowy w rozumieniu art. 66 i nast. kodeksu cywilnego. Zgodnie z art. 160 ust. 3 ustawy z dnia 27 lipca 2005 roku Prawo o szkolnictwie wyższym, umowa między Uniwersytetem WSB Merito w Chorzowie, studentem zawierana jest w formie pisemnej.

- Metody oceny ryzyka w planie finansowym
- Wykorzystanie arkusza kalkulacyjnego do tworzenia planu finansowego – case study

Ocena efektywności inwestycji (8 godz.)

- Pojęcie i istota inwestycji
- Klasyfikacje inwestycji
- Rachunek opłacalności inwestycji, w tym przy zastosowaniu dyskontowych metod oceny efektywności inwestycji
- Analiza ryzyka przedsięwzięć inwestycyjnych

Zarządzanie podatkami w przedsiębiorstwie (6 godz.)

- Rodzaje podatków – definicja, cechy charakterystyczne
- Uchylanie a unikanie opodatkowania
- Kształtowanie przychodów podmiotów gospodarczych
- Koszty uzyskania przychodu i możliwości ich kształtowania
- Opodatkowanie dochodów w strategiach podatkowych przedsiębiorstwa

Analiza fundamentalna i techniczna (8 godz.)

- Analiza wykresów i trendów
- Wykorzystanie średnich, oscylatorów i wskaźników
- Narzędzia analizy fundamentalnej
- Ocena efektywności inwestycji kapitałowych

Rachunek kosztów i elementy rachunkowości zarządczej (12 godz.)

- Istota, przedmiot, rodzaje i metody kalkulacji kosztów
- Rachunek kosztów w warunkach automatyzacji sterowania procesami produkcyjnymi
- Próg rentowności
- Budżetowanie
- Analiza odchyleń

Wartość firmy (8 godz.)

- Regulacje prawne w zakresie wartości firmy
- Analiza i diagnoza strategiczna
- Analiza pozycji przedsiębiorstwa na rynku

Dane zamieszczone w niniejszej karcie kierunku mają charakter wyłącznie informacyjny. Dane te nie stanowią oferty zawarcia umowy w rozumieniu art. 66 i nast. kodeksu cywilnego. Zgodnie z art. 160 ust. 3 ustawy z dnia 27 lipca 2005 roku Prawo o szkolnictwie wyższym, umowa między Uniwersytetem WSB Merito w Chorzowie, studentem zawierana jest w formie pisemnej.

- Kosztowe metody wyceny przedsiębiorstw
- Metody kapitalizacji zysku
- Wartość rynkowa
- Metody porównawcze
- Wycena składników niematerialnych w ramach wyceny przedsiębiorstwa

Prezentacja wyników analiz (6 godz.)

- Power Point jako narzędzie prezentacji wyników analizy finansowej
- Inne narzędzia i techniki prezentacji danych

Seminarium (8 godz.)

- Konsultacje z promotorem dotyczące przygotowania projektu zaliczeniowego.

Forma zaliczenia

- Test w II semestrze
- Projekt zaliczeniowy (w grupach) oraz prezentacja projektu połączona z obroną

Dane zamieszczone w niniejszej karcie kierunku mają charakter wyłącznie informacyjny. Dane te nie stanowią oferty zawarcia umowy w rozumieniu art. 66 i nast. kodeksu cywilnego. Zgodnie z art. 160 ust. 3 ustawy z dnia 27 lipca 2005 roku Prawo o szkolnictwie wyższym, umowa między Uniwersytetem WSB Merito w Chorzowie, studentem zawierana jest w formie pisemnej.