

# **Analiza wskaźnikowa danych zawartych w JPK. Raporty w arkuszach Excel**

Przejdź do produktu na [ksiegarnia.beck.pl](https://ksiegarnia.beck.pl)

# Spis treści

O autorce .....	IX
Wykaz skrótów .....	XI
<b>Rozdział I. Inne ujęcie analizy wskaźnikowej .....</b>	<b>1</b>
1. Zagadnienia ogólne .....	1
2. Źródła danych do prowadzenia analizy wskaźnikowej – plik JPK_KR .....	2
<b>Rozdział II. Dane w pliku JPK_KR .....</b>	<b>5</b>
1. Pliki JPK .....	5
2. Budowa JPK_KR .....	6
<b>Rozdział III. Power Query – pobranie i przekształcenie danych JPK_KR .....</b>	<b>11</b>
1. Zalety Power Query .....	11
2. Pobranie danych z JPK_KR za pomocą Power Query .....	12
3. Odświeżenie danych w raporcie .....	20
<b>Rozdział IV. Koncepcja narzędzia analizy wskaźnikowej w Excelu .....</b>	<b>25</b>
1. Kokpit – miejsce konfiguracji raportów .....	26
2. Formatowanie warunkowe na arkuszu Kokpit .....	34
3. Bilans .....	44
4. Rachunek zysków i strat .....	48
5. Zestawienie wskaźników .....	50
6. Analiza wskaźnikowa .....	53
6.1. Dwuczęściowe pole wyboru: rodzaje wskaźników i wskaźniki .....	54
6.2. Pole wyboru okresu od do .....	60
6.3. Tabela z wartościami wskaźników przypisanych do poszczególnych okresów (miesiące) .....	61
6.4. Wzór, według którego wyliczany jest wybrany wskaźnik .....	63
6.5. Interpretacja wybranego wskaźnika (prawy dolny róg arkusza) .....	64
6.6. Wykres wizualizujący wyliczone wartości wybranego wskaźnika .....	65
7. Analiza wskaźnikowa BO-BZ .....	66
8. Dynamika sprawozdania .....	67
8.1. Bilans .....	68
8.2. Rachunek zysków i strat .....	74
9. Du Pont – model analizy finansowej .....	78

<b>Rozdział V. Wstępna analiza sprawozdania finansowego – przykłady</b> .....	83
1. Przedstawienie przykładowych firm .....	83
1.1. Firma 1 .....	83
1.2. Firma 2 .....	84
2. Dynamika bilansu .....	84
2.1. Firma 1 .....	86
2.1.1. Analiza w czasie dla wartości narastająco .....	86
2.1.2. Analiza indeksów łańcuchowych dla wartości miesięcznych (wartości bezwzględne) .....	87
2.1.3. Analiza indeksów jednopodstawowych dla wartości miesięcznie (wartości bezwzględne) .....	87
2.1.4. Analiza indeksów jednopodstawowych dla wartości miesięcznie (wartości względne) .....	88
2.2. Firma 2 .....	90
2.2.1. Analiza w czasie dla wartości narastająco .....	90
2.2.2. Analiza indeksów łańcuchowych dla wartości miesięcznie (wartości bezwzględne) .....	91
2.2.3. Analiza indeksów jednopodstawowych dla wartości miesięcznie (wartości bezwzględne) .....	91
2.2.4. Analiza indeksów jednopodstawowych dla wartości miesięcznie (wartości względne) .....	92
3. Dynamika rachunku zysków i strat .....	94
3.1. Firma 1 .....	95
3.1.1. Analiza w czasie dla wartości narastająco .....	95
3.1.2. Analiza w czasie dla wartości miesięcznych .....	96
3.1.3. Analiza indeksów łańcuchowych dla wartości miesięcznie (wartości bezwzględne) .....	96
3.1.4. Analiza indeksów jednopodstawowych dla wartości miesięcznie (wartości bezwzględne) .....	97
3.1.5. Analiza indeksów jednopodstawowych dla wartości miesięcznie (wartości względne) .....	97
3.1.6. Podsumowanie .....	98
3.2. Firma 2 .....	98
3.2.1. Analiza w czasie dla wartości narastająco .....	99
3.2.2. Analiza w czasie dla wartości miesięcznych .....	99
3.2.3. Analiza indeksów łańcuchowych dla wartości miesięcznych (wartości bezwzględne) .....	99
3.2.4. Analiza indeksów jednopodstawowych dla wartości miesięcznie (wartości bezwzględne) .....	100
3.2.5. Analiza indeksów jednopodstawowych dla wartości miesięcznie (wartości względne) .....	100
3.2.6. Podsumowanie .....	101
<b>Rozdział VI. Analiza wskaźnikowa przykładowych przedsiębiorstw</b> .....	103
1. Wskaźniki płynności finansowej .....	104
1.1. Charakterystyka wskaźników .....	104

---

1.1.1.	Wskaźnik gotówki I .....	104
1.1.2.	Wskaźnik płynności II .....	105
1.1.3.	Wskaźnik bieżącej płynności III .....	105
1.2.	Omówienie przykładu .....	106
1.2.1.	Wskaźnik gotówki I .....	106
1.2.2.	Wskaźnik płynności II .....	107
1.2.3.	Wskaźnik bieżącej płynności III .....	110
2.	Wskaźniki rotacji .....	112
2.1.	Charakterystyka wskaźników .....	112
2.1.1.	Wskaźnik rotacji aktywów .....	112
2.1.2.	Wskaźnik rotacji środków trwałych .....	113
2.1.3.	Wskaźnik rotacji aktywów obrotowych .....	113
2.1.4.	Wskaźnik rotacji aktywów trwałych .....	113
2.1.5.	Wskaźnik rotacji zapasów .....	114
2.1.6.	Wskaźnik rotacji należności .....	114
2.1.7.	Wskaźnik rotacji środków pieniężnych .....	115
2.2.	Omówienie przykładu .....	115
2.2.1.	Wskaźnik rotacji aktywów .....	115
2.2.2.	Wskaźnik rotacji środków trwałych .....	118
2.2.3.	Wskaźnik rotacji aktywów obrotowych .....	121
2.2.4.	Wskaźnik rotacji aktywów trwałych .....	124
2.2.5.	Wskaźnik rotacji zapasów .....	126
2.2.6.	Wskaźnik rotacji należności .....	129
2.2.7.	Wskaźnik rotacji środków pieniężnych .....	131
3.	Wskaźniki zadłużenia .....	132
3.1.	Charakterystyka wskaźników .....	132
3.1.1.	Zadłużenie ogółem .....	132
3.1.2.	Zadłużenie długoterminowe .....	133
3.1.3.	Zadłużenie kapitału własnego .....	133
3.1.4.	Zadłużenie środków trwałych .....	134
3.2.	Omówienie przykładu .....	134
3.2.1.	Zadłużenie ogółem .....	134
3.2.2.	Zadłużenie długoterminowe .....	136
3.2.3.	Zadłużenie kapitału własnego .....	138
3.2.4.	Zadłużenie środków trwałych .....	140
4.	Wskaźniki rentowności .....	142
4.1.	Charakterystyka wskaźników .....	142
4.1.1.	ROS – wskaźnik rentowności sprzedaży netto .....	142
4.1.2.	ROE – wskaźnik rentowności kapitałów własnych .....	143
4.1.3.	ROA – wskaźnik rentowności aktywów .....	143
4.1.4.	Rentowność netto .....	143
4.2.	Omówienie przykładu .....	144
4.2.1.	ROS – wskaźnik rentowności sprzedaży netto .....	144
4.2.2.	ROE – wskaźnik rentowności kapitałów własnych .....	146

4.2.3. ROA – wskaźnik rentowności aktywów .....	149
4.2.4. Rentowność netto .....	150
5. Wskaźniki struktury .....	152
5.1. Charakterystyka wskaźników .....	153
5.1.1. Wskaźnik struktury aktywów .....	153
5.1.2. Wskaźnik struktury pasywów .....	153
5.1.3. Wskaźnik udziału aktywów trwałych w aktywach .....	154
5.1.4. Wskaźnik udziału aktywów obrotowych w aktywach .....	154
5.2. Omówienie przykładu .....	155
5.2.1. Wskaźnik struktury aktywów .....	155
5.2.2. Wskaźnik struktury pasywów .....	156
5.2.3. Wskaźnik udziału aktywów trwałych w aktywach .....	158
5.2.4. Wskaźnik udziału aktywów obrotowych w aktywach .....	159
6. Wskaźniki pokrycia .....	161
6.1. Charakterystyka wskaźników .....	162
6.1.1. Wskaźnik pokrycia majątku obrotowego kapitałem własnym .....	162
6.1.2. Wskaźnik pokrycia majątku obrotowego kapitałem stałym .....	162
6.1.3. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym .....	162
6.1.4. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym .....	162
6.2. Omówienie przykładu .....	163
6.2.1. Wskaźnik pokrycia majątku obrotowego kapitałem własnym .....	163
6.2.2. Wskaźnik pokrycia majątku obrotowego kapitałem stałym .....	164
6.2.3. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem stałym .....	166
6.2.4. Wskaźnik pokrycia majątku trwałego kapitałem własnym .....	167
7. Wskaźniki kosztów .....	168
7.1. Charakterystyka wskaźników .....	169
7.1.1. Wskaźnik poziomu kosztów ogółem .....	169
7.1.2. Wskaźnik poziomu kosztów operacyjnych .....	169
7.1.3. Wskaźnik poziomu pozostałych kosztów operacyjnych .....	169
7.2. Omówienie przykładu .....	170
7.2.1. Wskaźnik poziomu kosztów ogółem .....	170
7.2.2. Wskaźnik poziomu kosztów operacyjnych .....	172
7.2.3. Wskaźnik poziomu pozostałych kosztów operacyjnych .....	174
8. Własne (dedykowane) wskaźniki analityczne .....	175
8.1. Zamiana wskaźnika na nowy .....	176
8.2. Dodanie nowego wskaźnika .....	178
<b>Rozdział VII. Model Du Pont</b> .....	<b>181</b>
1. Charakterystyka modelu .....	181
2. Omówienie przykładu .....	183
<b>Rozdział VIII. Podsumowanie przykładowej analizy firm</b> .....	<b>185</b>

[Przejdź do księgarni →](#)



[ksiegarnia.beck.pl](https://ksiegarnia.beck.pl)