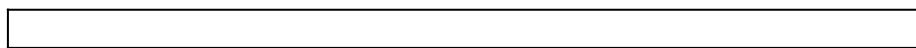


ANALIZATOR MENERA

ZINTEGROWANY SYSTEM KOMPUTEROWY

INSTRUKCJA OBSŁUGI
DO
WERSJI DEMONSTRACYJNEJ

interLAN[®] Bydgoszcz 1995



Przekazujemy Państwu wersję demonstracyjną komputerowego systemu analiz finansowych ANALIZATOR MENEDŻERA.

System Analizator Menedżera:

- Daje gotowe metody i narzędzia analiz ekonomicznych i finansowych.
- Wskazuje możliwości rozwoju oraz odpowiednio szybko sygnalizuje ewentualne zagrożenia.
- Daje względnie przewagę konkurencyjną dostarczając metod analizy porównawczej (w tym sektorowej).
- Zapewnia profesjonalny wygląd raportów i dokumentów np.: wniosku kredytowego.
- Przyczynia się bezpośrednio do wzrostu wartości rynkowej przedsiębiorstwa.

interLAN zapewnia:

- nowoczesne podejście do analiz finansowych
- stały rozwój systemu
- możliwość korzystania z bazy danych wartości dopuszczalnych wskaźników opartej o rzeczywiste wyniki finansowe ponad 24.000 polskich przedsiębiorstw.
- pokazy, prezentacje i szkolenia
- serwis telefoniczny



Nowy standard analiz finansowych.

Zarządzanie przedsiębiorstwem w warunkach dynamicznie zmieniającego się otoczenia, szybkiego postępu technologicznego oraz rozwoju nowych form współpracy i postępującego umiędzynarodowienia życia gospodarczego, wymaga systematycznego zbierania i analizowania informacji, obejmującej różnorodne dziedziny wiedzy od technologii, marketingu, finansów, organizacji aż po public relations i psychologiczne aspekty.

Różnorodność i bogactwo informacji wymaga stosowania metod ułatwiających i przyspieszających zbudowanie bazy danych oraz analizę informacji w niej zawartej. Bez właściwych metod i narzędzi analizy, informacje te nie mogą być racjonalnie wykorzystane w procesie decyzyjnym.

Wszelkierne informacje analityczne, podane w formie, uwzględniającej oczekiwania adresata, jest ważnym instrumentem kształtowania opinii o przedsiębiorstwie. Świadczy o jakości i sprawności zarządzania, rzetelności przekazywanej informacji i tym samym zwiększa zaufanie do zarządcy i przedsiębiorstwa.

Analizator Menedżera jest niezbędnym narzędziem dla takiej analizy. Umożliwia niemal natychmiastowe generowanie informacji analitycznej o przedsiębiorstwie nie tylko dla potrzeb zarządcy, ale także dla rad nadzorczych, akcjonariuszy, partnerów gospodarczych i potencjalnych inwestorów.

Analizator Menedżera jest zintegrowanym systemem komputerowym opracowanym całościowo w Polsce przez firmę interLAN z Bydgoszczy przy współpracy z profesorem Janem W. Bossakiem ze Szkoły Głównej Handlowej w Warszawie.

Profesor Bossak jest prezesem Hevelius Management - firmy powołanej do zarządzania II Narodowym Funduszem Inwestycyjnym. W latach 1991-1992 był dyrektorem naczelnym Polsko Amerykańskiego Funduszu Przedsiębiorczości. Jest doradcą inwestycyjnym m.in. w UNP Holding, wykładowcą na uniwersytetach w Stanach Zjednoczonych i Japonii, dyrektorem Instytutu Gospodarki Światowej, wydawcą raportu Poland International Economic Report, wykładowcą Polskiej Fundacji

Produktywności.

Analizator Menedżera jest nowoczesnym pakietem menedżerskim. Bazuje między innymi na polskich dokumentach statystyczno finansowych F0-1 i F0-2. Zgodny jest z najnowsz¹ ustaw¹ o rachunkowości z września 1994r. Umożliwia szybki dostęp do informacji, przygotowanie w krótkim czasie raportów przeznaczonych dla konkretnego adresata, w sposób odpowiadaj¹cy jego oczekiwaniom, np. w róż¹nych przekrojach, dla róż¹nych okresów i na róż¹nym poziomie agregacji.

Analizator Menedżera opracowany dla środowiska MS Windows zawiera nowoczesne i proste w obs¹udze rozw¹zania u¹atwiaj¹ce stosowanie wyrafinowanych narzędzi analitycznych. Dzięki swym wyj¹tkowym graficznym walorom, pozwala spojrze¹ na przedsi¹ebiorstwo niemal jak przy pomocy tomografu.

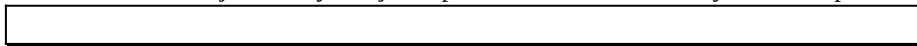
System sk¹ada si¹e z trzech programów Diagnoza menedżerska, Problemy menedżerskie i Plan strategiczny.

Diagnoza menedżerska dostosowana jest do analizy finansowej przedsi¹ebiorstw. Umożliwia wykorzystanie gotowych narzędzi analitycznych takich jak wska¹Źniki finansowe, Radar Nagashimy, schemat Duponta, indeks kondycji finansowej przedsi¹ebiorstwa, d¹Źwignia operacyjna itp.

Pozwala przeprowadza¹e analizy bilansu, rachunku wyników i przep¹ływów pieniężnych zgodnie z now¹ ustaw¹ o rachunkowości z września 1994r.

Umożliwia analiz¹e trendów, analiz¹e porównawcz¹ i sektorow¹ dzi¹eki zasileniu programu dodatkowymi informacjami branżowymi. Informacje te s¹ opracowane na bazie danych G¹ównego Urz¹edu Statystycznego i zawieraj¹ zestawy warto¹ci dopuszczalnych dla wszystkich stosowanych w programie wska¹Źników finansowych dla ponad 360 klas (branż). Warto¹ci dopuszczalne wyliczone s¹ na bazie informacji finansowych z ponad 24000 polskich przedsi¹ebiorstw. Dost¹epne s¹ zawsze aktualne dane w po¹owie i na koniec roku finansowego.

Diagnoza Menedżerska jest narzędziem pozwalaj¹ym na efektywne zbieranie i zestawianie danych o kondycji finansowej przedsi¹ebiorstwa, u¹atwiaj¹ym proces poznawania relacji i wspó¹zależ¹no¹ci pomi¹ędzy tymi danymi. Umożliwia niemal natychmiastowe generowanie informacji analitycznej o przedsi¹ebiorstwie nie tylko dla potrzeb



zarządu, ale także rad nadzorczych, akcjonariuszy, partnerów handlowych i potencjalnych inwestorów.

Rozwój rynku kapitałowego oraz współpracy kapitałowej z inwestorami zagranicznymi i takich form prawnych jak spółki akcyjne, wymaga systematycznego opracowywania różnego rodzaju biznes planów, raportów, prospektów, wniosków kredytowych. Brak zdolności generowania takich informacji sprawia, że tracimy szansę nawiązania współpracy z najlepszymi firmami, renomowanymi instytucjami finansowymi, korporacjami międzynarodowymi czy inwestorami.

Plan strategiczny umożliwia analizę projektów inwestycyjnych i wycenę wartości przedsiębiorstwa zgodnie z dyskontowymi metodami stosowanymi przez Bank Światowy i UNIDO. Pozwala opracowywać projekcje finansowe dla rachunku wyników, bilansu i przepływów pieniężnych oraz kilkudziesięciu wskaźników w dowolnym horyzoncie czasowym. Generuje liczne wykresy i grafy. Zawiera narzędzia ułatwiające analizę średniego ważonego kosztu finansowania przedsiębiorstwa (WACC) oraz wyznaczania wymaganej stopy zwrotu.

Pozwala prowadzić symulację i oceniać związek, zależności jakie występują między podstawowymi kategoriami ekonomiczno - finansowymi. Zapewnia wewnętrzną spójność projekcji i analiz, pozwala uniknąć błędów liczbowych i tym samym daje możliwość skoncentrowania uwagi na zagadnieniach mających zasadniczy wpływ na powodzenie biznes planu.

Problemy menedżerskie stanowią pewnego rodzaju zbiór narzędzi z zakresu analiz finansowych. Umożliwiają, poprzez proste zastosowanie komputera, obliczenie wielu skomplikowanych zagadnień z tzw. matematyki finansowej. Zawierają ponad 40 modeli obejmujących takie problemy jak: wartość pieniądza w czasie, koszty finansowania, pożyczki, wartość akcji i obligacji oraz ryzyko w działalności gospodarczej.

Obecnie ponad 250 dużych przedsiębiorstw i instytucji centralnych korzysta z tego systemu. Cieszy się on dużym uznaniem w spółkach uczestniczących w programie Narodowych Funduszy Inwestycyjnych.

Został pozytywnie oceniony przez Ministerstwo Przemysłu i Handlu, w którym stosowany jest do analiz przedsiębiorstw państwowych oraz spółek Skarbu Państwa, również pozytywnie został oceniony przez komisję konkursową w czasie IX Międzynarodowych Targów

Oprogramowania w Katowicach SOFTARG'95, gdzie otrzyma³ Nagrodę
Specjaln¹ oraz Wyróżnienie.





Zanim zaczniesz pracę z programem.

Zanim zaczniesz pracę z Analizatorem Menedżera sprawdź czy zainstalowałeś Windows, program obsługi drukarki i niezbędne czcionki. Informacje na temat instalacji Windows, drukarki i czcionek znajdziesz w dokumentacji Windows.

Pracując z Analizatorem Menedżera możesz korzystać z myszy, jak i z klawiatury. Jeżeli nie umiesz jeszcze posługiwać się myszą albo klawiaturą lub wybierasz polecenia z Windows, to przeczytaj niżej przedstawioną informację.

Korzystanie z myszy.

Mysz steruje wskaźnikiem wyświetlanym na ekranie. Możesz nim poruszać przesuwać mysz po płaskiej powierzchni w kierunku, w którym chcesz przemieścić wskaźnik.

Nie naciska się przycisków myszy podczas jej przesuwania. Jeżeli zabraknie Ci miejsca do przesuwania myszy, to podniecie ją w górę i przeniecie w inne miejsce. Wskaźnik nie przemieści się, gdy mysz jest w powietrzu.

Mysz posiada dwa lub trzy przyciski. W *Diagnozie Menedżerskiej* korzysta się przede wszystkim z przycisku lewego. Przesuwanie myszy i naciskanie jej przycisku są jedynymi czynnościami wykorzystywanymi do *wskazywania, klikania i ciągnięcia*.

Wskazywanie - jest to przesuwanie myszy w celu umiejscowienia wskaźnika na określonym elemencie.

Kliknięcie - jest to wskazanie elementu na ekranie oraz następujące po tym szybkie naciśnięcie i zwolnienie przycisku myszy. Wybieranie elementów na ekranie i przenoszenie ich odbywa się za pomocą klikania. Podwójne kliknięcie, tj. wskazanie elementu i następujące po tym szybkie, dwukrotne naciśnięcie przycisku myszy, jest stosowane do skracania wielu zadań wykonywanych w

Analizatorze.

Ci¹gniêcie - jest to przytrzymanie naci¹niêtego przycisku myszy podczas przesuwania wskaŹnika. MoŹesz korzystaæ z tej metody do przesuwania okien w celu ods³oniêcia informacji znajduj¹cej siê aktualnie pod nim.

Korzystanie z klawiatury.

W niniejszym podrêczniku uŹywa siê nastêpuj¹cych konwencji dotycz¹cych klawiatury i operacji na niej:

- Klawisze Twojej klawiatury mog¹ byæ oznaczone nie tak jak w tym podrêczniku, np.. Klawisz Control jest oznaczony jako CTRL, a klawisz Escape jako ESC.
- Klawisze s¹ czêsto uŹywane w sekwencjach i kombinacjach, np.. kombinacja SHIFT+F1 oznacza, Źe naleŹy trzymaæ przyci¹niêty klawisz SHIFT podczas naciskania klawisza F1, sekwencja ALT, F, A oznacza, Źe naleŹy nacisn¹æ i zwolniæ przyciski w nastêpuj¹cej kolejnoœci: najpierw ALT, potem F, a na koñcu A.
- Klawisze kierunkowe jest to zbiorowa nazwa klawiszy: STRZAŁKA W GÓRÊ, STRZAŁKA W DÓŁ, STRZAŁKA W LEWO, STRZAŁKA W PRAWO.

Wybieranie poleceñ.

Aby wybraæ polecenie z menu moŹesz uŹyæ myszy albo nacisn¹æ sekwencjê klawiszy. W dokumentacji Analizatora MenedŹera sekwencje klawiszy s¹ umieszczane za nazwami poleceñ i menu. Np.: jeœli napotykasz zdanie: "Z menu **Plik** wybierz polecenie **Otwórz** (ALT,P,O)", to uŹyj myszy albo klawiatury, jak opisano poniŹej.

Jak wybraæ polecenie ?

1. WskaŹ menu **Plik**, po czym kliknij lewym przyciskiem myszy.
2. WskaŹ polecenie **Otwórz**, po czym kliknij lewym przyciskiem myszy.
1. Naci¹nij klawisz ALT, aby uaktywniaæ pasek menu, po czym naci¹nij klawisz P, aby otworzyæ menu **Plik**.
2. Naci¹nij klawisz O, aby wybraæ polecenie **Otwórz**.

Korzystanie z menu podręcznego.

W wielu przypadkach nie musisz posługiwać się menu głównym programu. We wszystkich oknach otwieranych w programie Analizatora Menedżera, dostępne jest tzw. menu podręczne. Otwierane jest ono w miejscu, w którym aktualnie znajduje się wskaźnik myszy. Aby wybrać polecenia z menu podręcznego należy:

1. Naciśnij prawy przycisk myszy w oknie, dla którego chcesz otworzyć menu podręczne.
 2. Wybierz polecenie z menu podręcznego ,
lub
kliknij w dowolnym innym obszarze poza menu podręcznym, aby je zamknąć.
 1. Naciśnij klawisze ALT+F10.
 2. Wybierz polecenie z menu podręcznego
lub
naciśnij klawisz ESC, aby je zamknąć.
- W menu podręcznym znajdziesz zestaw poleceń standardowo umieszczonych pod różnymi hasłami menu głównego. Wszystkie one w bezpośredni sposób dotyczą obsługi aktywnego okna i w zasadniczy sposób przyspieszają pracę z programem.



Instalowanie programu.

System Analizator Menedżera dostarczony Państwu na dyskietkach, aby prawidłowo i sprawnie funkcjonował wymaga zainstalowania na dysku twardym.

Zalecana jest następująca konfiguracja sprzętowa:

1. Komputer 486/DX/33 lub lepszy.
2. Pamięć operacyjna 4 MB lub więcej.
3. Dysk twardy z wolnym obszarem ok. 6 MB.
4. Dowolny monitor VGA (zalecany kolorowy).
5. Stacja dysków elastycznych 3.5".
6. Drukarka (zalecana kolorowa atramentowa lub laserowa).
7. Zainstalowane środowisko MS Windows 3.1 (zalecane Windows 3.1 PL).

Analizator Menedżera składa się z trzech programów: Diagnoza Menedżerska, Problemy Menedżerskie, Plan Strategiczny. Każdy z nich dostarczony jest na osobnej dyskietce. Wraz z programem na dyskietce znajduje się program instalacyjny, który w sposób automatyczny kopiuje zbiory programu na dysk twardy i dokonuje odpowiednich zmian w środowisku Windows. Aby zainstalować wszystkie trzy programy musisz dokonać niezależnej instalacji każdego z nich. Postępuj wg. poniższego planu dla zainstalowania każdego z programów.

1. Włącz komputer.
 2. Uruchom Microsoft Windows.
 3. Z grupy Menedżera programów (File manager) wybierz menu **Plik** (File).
 4. Wybierz polecenie **Uruchom** (Run).
 5. Włóż dyskietkę z programem instalacyjnym do napędu dysków elastycznych A: lub B:
 6. Wpisz Polecenie (Command) *a:instaluj* lub *b:instaluj* w zależności od tego, w którym napędzie znajduje się dyskietka instalacyjna. Wybierz przycisk OK.
 7. Program instalacyjny wyświetli planszę rejestracyjną. Wybierz przycisk Kontynuuj.
- Program kontrolnie prosi o potwierdzenie danych. Wybierz przycisk TAK.
8. Następnie program instalacyjny proponuje katalog, w którym będzie zainstalowana wersja demonstracyjna. Jeżeli chcesz aby program był zainstalowany w innym katalogu lub dysku wpisz odpowiednią ścieżkę.

9. Wybierz polecenie **Instaluj** w celu kontynuowania instalacji.
10. Program instalacyjny umieści w³adciwy program w podanym katalogu oraz przygotuje grupê ***interLAN Analizator Menedżera*** oraz odpowiednie ikony.

Od tej chwili program jest gotowy do wielokrotnego użycia z dysku twardego.

Jeżeli chcesz zainstalować kolejny moduł to wykonaj polecenia z powyższego schematu dla kolejnej dyskietki instalacyjnej.



Uruchomienie programu.

Program instalacyjny automatycznie utworzy grupê interLAN Analizator Menedżera oraz odpowiednie ikony dla Diagnostyki Menedżerskiej, Problemów Menedżerskich oraz Planu Strategicznego. Każdy z modu³ów dzia³a niezale¿nie od pozosta³ych. Mo¿esz zatem uruchomiæ dowolny program w zale¿noœci od tego co zamierzasz robiæ. Poni¿ej przedstawiony jest ogólny schemat postêpowania przy uruchamianiu dowolnego modu³u.

Jak uruchomiæ program ?

Program mo¿esz uruchomiæ za pomoc¹ myszy lub klawiatury. Jeœli nie jest uruchomione œrodowisko Windows, to po znaku zg³oszenia MS-DOS napisz *win*.

- Dwukrotnie kliknij odpowiedni¹ ikonê (np. Diagnostyka Menedżerska).
- Wykonaj jedn¹ z poni¿szych czynnoœci:
 - ⇒ Jeœli aktywn¹ ikon¹ (Nazwa ikony na czarnym tle) jest np. ikona Diagnostyka Menedżerska, to naciœnij klawisz ENTER.
 - ⇒ Jeœli nie jest widoczne okno grupy "interLAN Analizator Menedżera", to z grupy "Menedżer programów" (File manager) wybierz menu **Okno** (Window) i nastêpnie nazwê "interLAN Analizator Menedżera". Naciœnij klawisz ENTER.



Podstawowe funkcje programów.

W wersji demonstracyjnej nie masz możliwości wprowadzania danych. Możesz natomiast oglądać wprowadzone dane, poddawać je analizie, wykonywać wykresy i drukować.

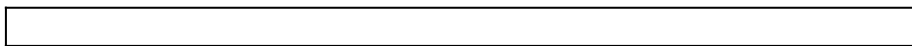
Diagnoza Menedżerska

Przy pomocy programu *Diagnoza Menedżerska* możesz prowadzić analizę finansową dla Twojej firmy, a także analizę finansową dla grupy firm, np. oddziałów. W programie gromadzone są następujące dane wykorzystywane do:

- analizy bilansu i rachunku wyników wg. standardowych arkuszy Głównego Urzędu Statystycznego **F-01** i **F-02** (w układzie do 1994r i od 1995r), uzupełnionych dodatkowymi danymi, które powinny być zbierane okresowo, w sposób systematyczny, aby zapewnić jak najbardziej rzetelny obraz sytuacji finansowej analizowanej firmy,
- analizy przepływów gotówki,
- analizy prognozy rentowności,
- analizy stopy marży brutto produktów i wyboru optymalnej struktury produkcji.

Na podstawie danych ze standardowego arkusza F-01 i F-02, możesz przeprowadzić następujące operacje:

1. Wyliczyć wartości kilkudziesięciu wskaźników (ok. 140).
2. Oszacować wagę poszczególnych wskaźników względem przyjętego modelu odniesienia (analiza porównawcza).
3. Przedstawić graficznie wartości poszczególnych wskaźników.
4. Przedstawić graficznie zmianę wartości poszczególnych wskaźników w czasie.
5. Przedstawić graficznie w syntetyczny sposób wybrany lub pełny zakres wskaźników na wykresie radarowym.
6. Przedstawić graficznie Bilans (dla F-02).
7. Przedstawić graficznie Rachunek wyników.
8. Przedstawić graficznie zmianę poszczególnych składników Bilansu i Rachunku wyników w czasie.
9. Przedstawić graficznie w dowolnym układzie wartości z arkuszy F-01 i F-02 (np. strukturę majątku obrotowego, strukturę majątku trwałego itp.).
10. Sporządzić raport z analizy.



Na podstawie arkusza przepływów pieniężnych (cash flow) możesz:

1. Przedstawić graficznie przepływy pieniężne z uwypukleniem przepływów operacyjnych, inwestycyjnych i finansowych.
2. Planować harmonogram wydatków minimalizując ryzyko finansowe.
3. Kontrolować poziom płynności finansowej i zdolności kredytowej.

Na podstawie arkusza kosztów stałych i zmiennych możesz:

1. Określić próg rentowności ilościowy i wartościowy.
2. Określić poziom zysku przy maksymalnym wolumenie sprzedaży.
3. Określić wartość dźwigni operacyjnej.
4. Określić wartość wskaźnika bezpieczeństwa.
5. Przedstawić graficznie próg rentowności z uwypukleniem obszarów zysków i strat.
6. Przeanalizować wpływ poszczególnych składników kosztów na próg rentowności.

Na podstawie arkusza do analizy optymalnej struktury produkcji możesz:

1. Określić stopę marży brutto dla całej produkcji.
2. Określić stopy marży brutto dla poszczególnych produktów.
3. Ustalić optymalną strukturę produkcji.
4. Graficznie przedstawić wpływ zmian w strukturze produkcji na zysk brutto.

Problemy Menedżerskie

Program *Problemy Menedżerskie* dostarcza Ci licznych przykładów oraz wzorców-modeli ułatwiających rozwiązywanie przy pomocy komputera wielu zagadnień związanych z zarządzaniem finansami. W szczególności dotyczy to:

1. Wartości pieniądza w czasie.
2. Kosztów finansowania, pożyczek, leasingów, harmonogramów spłat, efektów podatkowych.
3. Wartości akcji i obligacji.
4. Ryzyka w działalności gospodarczej.

Plan Strategiczny

Przy pomocy programu *Plan Strategiczny* możesz przygotować

--

wszelkie niezbędne projekcje i obliczenia wymagane w takich dokumentach jak Plan Strategiczny, Biznes Plan, Wniosek Kredytowy, Plan Menedżerski. Prowadziæ symulacjê finansow¹ dla ró¿nych za³o¿eñ wstêpnych, rozwa¿aæ warianty optymistyczne, pesymistyczne i realne, oszacowaæ prognozê dla przyjêtego szeregu czasowego. Okreœlaæ, dla przyjêtego horyzontu czasowego, takie podstawowe zestawienia finansowe jak bilans, rachunek wyników, przep³ywy pieniê¿ne, wskaŹniki finansowe. Przy pomocy dokumentu wzorcowego oraz licznych grafów i wykresów przygotowaa profesjonalny Wniosek Kredytowy.

Program dostarcza modele zawieraj¹ce:

- projekcjê finansow¹, w trzech wariantach, obejmuj¹c¹ sprzeda¿, zapasy, bilans, rachunek wyników, przep³ywy pieniê¿ne oraz wskaŹniki finansowe. Za³o¿enia mog¹ dotyczyæ lat (w przypadku Biznes Planu) lub miesiêcy (w przypadku Planu Mened¿erskiego).
- wyznaczanie NPV i IRR dla inwestycji.
- wyznaczanie WACC - œrednio wa¿onego kosztu kapita³u dla sp³ki akcyjnej.
- optymalizacjê struktury produkcji (z elementami wyznaczania mar¿y brutto, progu rentownoœci dla produkcji wieloasortymentowej) przy za³o¿eniach ch³onnoœci rynku, kosztów zmiany struktury produkcji, progu po przekroczeniu którego wymagana jest zmiana struktury produkcji.
- wyznaczanie progu rentownoœci, dŹwigni operacyjnej, wskaŹnika bezpieczeñstwa, poziomu mar¿y brutto dla wybranego produktu przy za³o¿eniach zmian struktury kosztów, cen i wielkoœci sprzeda¿y.
- okreœlanie wielkoœci rat, bilansu, efektu podatkowego oraz harmonogramu sp³at po¿yczki dla sta³ego i zmiennego oprocentowania
- okreœlanie prognoz dla przyjêtych szeregów czasowych przy pomocy modeli statystycznych.





Przewodnik po wersji demonstracyjnej.

Diagnoza Menedżerska.

Dane do analiz gromadzone są w arkuszach, które przechowywane są na dysku twardym. W programie demonstracyjnym Diagnozy Menedżerskiej przygotowanych jest kilka arkuszy. Standardowe arkusze statystyczne F-01 i F-02 z danymi uzupełniającymi, arkusze do analizy prognozy rentowności, optymalnej struktury produkcji i przepływów gotówki.

Przed przystąpieniem do analizy musisz otworzyć odpowiedni arkusz.

Jak otworzyć arkusz ?

1. Z menu **Plik** wybierz polecenie **Otwórz arkusz** (ALT,P,O).
Analizator wyświetli pole dialogu "Otwórz arkusz".
2. W polu Arkusz wybierz właściwy rodzaj arkusza. W tym celu kliknij ikonę ze strzałką z prawej strony pola Arkusz. Rozwinie się lista rodzajów arkuszy. Kliknij na rodzaj arkusza.
3. W polu "Pliki" dwukrotnie kliknij nazwę arkusza, który chcesz otworzyć,
lub:
w polu "Nazwa" wpisz nazwę arkusza i naciśnij klawisz ENTER.

Uwaga

Arkusz F-01 dla okresu przed 1995r ma rozszerzenie nazwy "f1S".

Arkusz F-01 dla okresu od 1995r ma rozszerzenie nazwy "f1".

Arkusz F-02 dla okresu przed 1995r ma rozszerzenie nazwy "f2S".

Arkusz F-02 dla okresu od 1995r ma rozszerzenie nazwy "f2".

Arkusz przepływów gotówki ma rozszerzenie ".plw".

Arkusz do analizy prognozy rentowności ma

rozszerzenie nazwy "pr".

**Arkusze do analizy optymalnej struktury
produkcji ma rozszerzenie nazwy "str".**

Na ekranie otrzymujemy arkusze z wprowadzonymi wcześniej informacjami.

Jak poruszać się po arkuszu ?

W celu przewinięcia arkusza możesz posłużyć się klawiaturą używając odpowiednio strzałek w górę, w dół, w prawo i w lewo. Klawisze PgUp, PgDown służą do przewijania całych stron arkusza.

μ §

Kliknij na odpowiednim pasku przewijania, (pionowym lub poziomym) aby przewinąć arkusz w interesujący Cię obszar. Klikając na strzałkach na paskach przewijania przesuwasz arkusz o jedną pozycję.

Klikając na pasku przewijania na obszarze pomiędzy wskaźnikiem położenia a strzałką przesuwasz arkusz o stronę.

Ciśnięcie za wskaźnik położenia w płynny sposób przewijasz arkusz.

Skorzystaj z zakładek aby szybko przemieszczać się do wybranego obszaru arkusza, albo **uruchom menu podręczne** naciskając prawy przycisk myszy lub klawisze ALT+F10, wybierz menu **Pokaż** i odpowiednią nazwę, aby przemieścić kursor w żądane miejsce arkusza.

Arkusze F-01 i F-02.

Arkusze te są dokładnym odzwierciedleniem arkuszy statystycznych GUS. W programie dostępne są arkusze w układzie F-01 i F-02 obowiązujące w roku 1994 r. Ponadto dostarczony jest z *Diagnozy Menedżerskiej* arkusz F-01 wg. układu obowiązującego w 1995r.

Arkusze te są dokładnymi kopiami arkuszy statystycznych. Nie należy jednak traktować ich jako sprawozdania statystycznego lecz jako źródło informacji finansowych. Oznacza to, że jeżeli nie ma konieczności wypełniania pewnych pól (układ kalkulacyjny, porównawczy), w celu wykonania analizy finansowej, należy te informacje uzupełniać.

Arkusze uzupełnione są o kilka informacji dodatkowych, umożliwiających rozszerzenie wachlarza wskaźników na kolejne interesujące obszary (np.. analiza rynku kapitałowego). Do arkusza F-01 można wprowadzić informacje o aktywach i majątku trwałym co umożliwia poszerzoną analizę danych miesięcznych.

Analizator umożliwia czytanie bilansu poprzez natychmiastowe

dostarczenie go w postaci graficznej. Taka forma pozwala na bardzo szybki analizę w układzie pionowym. Obrazuje strukturę elementów składających się na wynik finansowy.

Jak przedstawić Bilans w postaci graficznej ?

1. Otwórz arkusz F-02.
2. Z menu **Wykres** wybierz polecenie **Bilans** (Alt W, B).
Analizator wyświetli pole dialogu Bilans.
3. W polu dialogu Bilans wybierz potrzebne parametry.
4. Wybierz przycisk OK.

Wykonany zostanie wykres bilansu.

Ze względu na rozmiary ekranu nie wszystkie informacje mogą się zmieścić na wykresie. Możesz jednak dowiedzieć się więcej na temat każdej pozycji bilansu.

- Kliknij interesujący Cię element struktury bilansu na wykresie.
Analizator wyświetli pole informacyjne Bilans - składniki.

Jak przedstawić graficznie Rachunek Wyników ?

1. Otwórz arkusz F-01 lub F-02.
2. Z menu **Wykres** wybierz polecenie **Rachunek wyników** (ALT,W,R).
Analizator wyświetli pole dialogu Rachunek wyników.
3. W polu dialogu Rachunek wyników wybierz potrzebne parametry.
4. Wybierz przycisk "OK".

Graficzny obraz Rachunku wyników składa się z kilku warstw. Każda warstwa odpowiada określonym pozycjom z rachunku wyników. Najwyższa to obraz przychodów, poniżej to warstwa kosztów w rozbiciu na poszczególne składniki jak zużycie materiałów, płace, usługi obce, itp.

Podobnie jak w sytuacji graficznej prezentacji bilansu, również i tu możemy zasięgnąć informacji na temat poszczególnych pozycji rachunku wyników, wskazując je myszą i naciskając lewy przycisk myszy.

Radar Nagashimy.

Za pomocą wykresu radarowego możesz przedstawić w prosty sposób sytuację finansową Twojej firmy. Wykres ten zawiera informacje na

temat wszystkich wskaźników z wybranego zestawu wskaźników. Każdy z nich jest wyskalowany wg. ustalonego wcześniej zakresu dopuszczalnego. Czerwona linia stanowi punkt odniesienia i odpowiada przeciętnej (średniej) wartości danego wskaźnika. Wartości ponad przeciętną umieszczane są w kierunku na zewnątrz, a wartości poniżej przeciętnej w kierunku do środka.

Porównując kilka takich wykresów, możemy szybko ocenić zmiany zachodzące w analizowanej firmie na przestrzeni czasu lub porównać wyniki różnych firm.

Jak wykonać wykres radarowy ?

1. Otwórz odpowiedni arkusz (F-01 lub F-02), z którego chcesz czerpać dane
2. Wybierz z menu **Wykres** polecenie **Wykres radarowy** (ALT,W,Y).
Analityczny wyświetli pole dialogu Opcje wykresu radarowego.
3. W oknie dialogowym określ parametry wykresu.
4. Wybierz przycisk OK.

Analiza trendu dla wskaźnika.

Program Diagnoza Menedżerska umożliwia analizę trendu poszczególnych wskaźników.

W tym celu:

1. Otwórz odpowiedni arkusz (F-01 lub F-02), z którego chcesz czerpać dane.
2. Wybierz z menu **Wykres** polecenie **Trend** (ALT,W,T).
3. Analityczny wyświetli pole dialogu Opcje wykresu trendu.
4. Wybierz zestaw, wskaźniki i nazwy kolumn. Wg. tych opcji sporządzony zostanie wykres trendu.
5. Wybierz OK.

Schemat Duponta.

Zintegrowana analiza wskaźników umożliwia tzw. schemat Duponta.

1. Otwórz odpowiedni arkusz (F-01 lub F-02), z którego chcesz czerpać dane lub utwórz pusty arkusz tego typu aby mieć dostęp do menu.
2. Wybierz menu **Wskaźniki** funkcję **Schemat Duponta** (ALT,S,D).
Analityczny wyświetli tabelę Schemat Duponta.
3. Jeżeli utworzony zostanie arkusz F-01 lub F-02, to do tabeli zostaną wstawione dane z tego arkusza. Możesz pobrać dane z dowolnej kolumny arkusza przez zmianę informacji w polu "Kolumna", w lewym dolnym rogu tabeli.

4. Jeżeli otworzy się pusty arkusz, to tablica ze schematem Duponta będzie zawierała tylko wartości 0.
5. Możesz modyfikować pola Sprzedaż, Koszty ogółem, Aktywa ogółem i Kapitał własny. Wszystkie pozostałe pola obliczane są automatycznie.
6. Aby zamknąć tablicę ze schematem Duponta, wybierz przycisk COFNIJ.
7. Aby przedstawić schemat Duponta na wykresie wybierz OK.

Jak wykonać wykres wartości dodanej ?

1. Otwórz odpowiedni arkusz (F-01 lub F-02), z którego chcesz czerpać dane.
2. Wybierz z menu **Wykres** polecenie **Wartość dodana** (ALT,W,A).
Analizator wyświetli pole dialogu Dane.
3. Wybierz przycisk OK.

Analiza wskaźnikowa.

W celu wykonania analizy wskaźnika:

1. Otwórz odpowiedni arkusz F-01 lub F-02 zawierający dane, które chcesz poddać analizie.
2. Wybierz menu **Wskaźniki** polecenie **Pokaż wskaźniki** (ALT,S,P).
Analizator wyświetli pole dialogu "Wskaźnik:..."
Dane w tym polu pozwalają na zinterpretowanie wskaźnika, wykonanie wykresu trendu, wydruk wskaźnika, ustalenie wartości dopuszczalnych i punktacji.

Zakres wartości dopuszczalnych dla wskaźnika.

Każdy wskaźnik może przyjmować różne wartości. Sama wartość wskaźnika niesie ze sobą tylko część informacji. Odniesienie tej wartości do pewnych wartości oczekiwanych, jakie wskaźnik powinien przyjmować lub jakie osiąga inne przedsiębiorstwa, daje wzbogacony obraz sytuacji finansowej.

Program *Diagnoza Menedżerska* dostarcza narzędzia do definiowania tzw. zakresów dopuszczalnych dla wskaźników.

Dostępne są trzy metody określania zakresu dopuszczalnego dla wskaźnika. Pierwsza to tzw. metoda ekspercka, druga to metoda wartości średnich, a trzecia to porównania sektorowe oparte o

rzeczywiste dane wyliczone na podstawie danych GUS

Metoda ekspercka.

Metoda ta zakłada, określenie wartości dopuszczalnych dla poszczególnych wskaźników przez zespół ekspertów lub inne ciało np. radę nadzorczą, wydział kredytowy firm zarządzających itp.

Tak określone wartości dopuszczalne wprowadzane są do programu i zapamiętywane. W ten sposób można wyniki kolejnych okresów odnieść do przyjętych wcześniej zakresów dopuszczalnych.

Metoda wartości średnich.

Dysponując danymi z wielu okresów lub danymi z wielu przedsiębiorstw z danej branży, możesz wyznaczyć wartości zakresów, wg. metody wartości średniej. W ten sposób wyznaczone średnie mogą służyć do analizy danych w kolejnych okresach i oceny względnej poprawy lub względnego pogorszenia sytuacji finansowej firmy.

Metoda porównań sektorowych.

Dla wykonania analizy tą metodą niezbędne jest zakupienie w InterLAN odpowiedniego dla swojej branży (sektora) zestawu wartości dopuszczalnych dla wskaźników. Otrzymany tym drogą zbiór zawiera informacje na temat wartości średniej wskaźnika oraz wartości minimalnej i maksymalnej dla każdego ze 145 wskaźników zdefiniowanych w programie. Zbiór ten jest wyznaczany na podstawie rzeczywistych danych jakimi dysponuje Główny Urząd Statystyczny. Dane te aktualizowane są w trybie półrocznym. Zbiór jest tak przygotowany, że może zostać bezpośrednio użyty w programie Diagnozy Menedżerskiej bieżącego Planu Strategicznego.

W celu odczytania zakresów dla wskaźników z dysku wykonaj następujące czynności:

1. Wybierz z menu **Wskaźniki** funkcję **Odczytaj zakresy** (ALT,S,O).
2. Analizator wyświetli pytanie: "Czy chcesz zachować dotychczasowe zakresy wskaźników?". Wybierz przycisk NIE.
3. Program wyświetli pole dialogowe Otwórz zakresy analogiczne do pola Otwórz plik.
4. Wybierz nazwę pliku który chcesz wczytać. Standardowym rozszerzeniem nazwy dla zakresów wskaźników jest '.zws'.
5. Wybierz przycisk OK

W prawym dolnym rogu ekranu pojawi się nazwa wczytanego zbioru wartości dopuszczalnych dla wskaźników.

Arkusz przepływu gotówki.

Arkusz ten jest odzwierciedleniem struktury zaproponowanej w załączniku nr 8 do Ustawy o rachunkowości (Dz.U Nr 121 poz.591 z dnia 29 września 1994r).

Wiersze w arkuszu zawierają informacje na temat wpływów i wydatków gotówkowych. Dane gromadzi się systematycznie za okres np. miesięczny.

Wydatki i wpływy podzielone są na trzy źródła: operacyjne, inwestycyjne i finansowe.

Jak wykonać wykres przepływów gotówki ?

1. Otwórz arkusz przepływów pieniężnych.
2. Wybierz z menu **Wykres** polecenie **Przepływ gotówki** (ALT,W,P).
Analizator wyświetli pole dialogu Przepływ gotówki.
3. Wybierz kolumny, wg. których zbudowany zostanie wykres.
4. Naciśnij przycisk OK.
5. Analizator wyświetli okno z wykresem.

Arkusz progu rentowności.

Przy pomocy programu *Diagnozy Menedżerskiej* można przeprowadzić analizę progu rentowności. Próg rentowności oznacza taką wielkość sprzedaży, przy której dochody są równe kosztom całkowitym. Sprzedaż ilości mniejsze niż wskazuje próg rentowności, traci się. Powyżej tego progu sprzedaż jest opłacalna.

Założeniami do analizy są koszty stałe oraz koszty zmienne. Liczba i rodzaj kosztów jest dowolny. Sam określasz poziom szczegółowości dla analizowanych kosztów.

Jak wykonać wykres progu rentowności ?

1. Otwórz arkusz z danymi do progu rentowności.
2. Wybierz z menu Wykres polecenie Zysk i próg rentowności (ALT,W,Z,S).
3. Wybierz odpowiednie opcje.
4. Naciśnij przycisk OK.

Wykres Progu rentowności zawiera graficznie zinterpretowaną informację o zysku i stratach osiągniętych przy założonej wielkości

sprzedaży. Na osi X odłożone są wielkości odpowiadające wartości sprzedaży, a na osi Y wartość kosztów i przychodu ze sprzedaży.

Arkusz optymalnej struktury produkcji.

Arkusz ten umożliwia dokonanie optymalizacji struktury produkcji przez wyznaczenie na podstawie marż brutto poszczególnych produktów takiej struktury, która zapewnia osiągnięcie największej marży brutto dla całej produkcji.

W celu wyznaczenia optymalnej struktury produkcji musisz:

1. Otworzyć arkusz optymalnej struktury produkcji.
2. Wywołać funkcję sortowania. W tym celu wybierz menu **Opcje** funkcję **Sortowanie** (ALT,C,S).

Produkty zostaną posortowane wg. aktualnego rankingu. Pozwoli to na wyznaczenie optymalnej struktury produkcji, która jest widoczna w dolnej części arkusza.

Jak wykonać wykres struktury produkcji?

1. Wybierz z menu **Wykres** funkcję **Struktura produkcji** (ALT,W,S). Analizator wyświetli pole dialogu "Struktura produkcji".
2. Wybierz odpowiednie opcje. Zaznacz pole **Znajdź strukturę**. Spowoduje to umieszczenie na wykresie struktury produkcji przed optymalizacją oraz po optymalizacji z zaznaczeniem przyrostu marży brutto.
3. Wybierz przycisk OK.

Tworzenie własnego wykresu.

Diagnoza Menedżerska dostarcza narzędzia do budowy własnych wykresów. Funkcja ta umożliwia tworzenie dowolnych wykresów na bazie danych zawartych w arkuszach programu Diagnozy Menedżerskiej. Masz możliwość wyboru danych, rodzaju wykresu, jego kolorystyki, położenia i skali. Ponadto w powiązaniu z funkcjami "Zachowaj szablon" i "Otwórz szablon", jest narzędziem do tworzenia, utrwalania i wykorzystania w przyszłości gotowych, nawet bardzo skomplikowanych wykresów.

Jak stworzyć własny wykres ?

Na utworzenie własnego wykresu składa się kilka czynności.

1. Wybór zakresu danych użytych do wykresu.
2. Wybór rodzaju wykresu.

3. Konfiguracja parametrów wykresu (kolory, grubość i rodzaj linii itp.).
4. Dla wykresów przestrzennych wybór skali, perspektywy i kłta widzenia.

Pierwsze dwie z powyższych czynności s¹ “obowi¹zkowe” tzn., że po wybraniu z menu **Wykres** polecenia **Wykres porównawczy** (ALT,W,W), zostaniesz zapytany o dane oraz rodzaj wykresu.

Pozosta³e opcje możesz ustawiać już po ukazaniu się wykresu na ekranie otwieraj¹c np. menu podręczne i wybieraj¹c z niego stosowne opcje.

Wykres	ustawiasz opcje wykresu tzn. kolory, siatkę, grubość linii, legendę itp.
Rodzaj	wybierasz rodzaj wykresu: s ³ upkowy, liniowy, ko ³ owy itp.
Po³ożenie	ta funkcja dotyczy tylko wykresów przestrzennych i umożliwia ustawienie kłta widzenia, perspektywy i skali wykresu.
Dane	umożliwia wybór danych do wykresu, modyfikację tytu ³ u i opisu osi.

Szablon wykresu.

Twoja praca, mająca na celu konfigurację wykresu, tzn. dobór danych, kolorów, rodzaju wykresu, jego po³ożenia nie musi być stracona. Program Diagnoza Menedżerska umożliwia zapamiętanie pe³nej konfiguracji dla dowolnego wykresu występującego w programie, lub utworzonego przez Ciebie przy pomocy narzędzia do tworzenia wykresów.

Tak¹ pe³n¹ konfigurację nazywamy w programie Szablonem wykresu. Szablon ten może zawsze być użyty do szybkiego wywo³ania wykresu, bez konieczności ponownego konfigurowania go. Pozwala to na zbudowanie ca³ego zestawu wykresów, które możesz szybko wywo³ać i używać do sprawozdań lub prezentacji. Utworzenie szablonu wykresu i zapamiętanie go na dysku jest również konieczne w sytuacji, gdy chcesz do³czytać wykres do skoroszytu.

Problemy Menedżerskie.

W celu rozwiązania konkretnego zadania, przy pomocy programu Problemy Menedżerskie, należy w pierwszej kolejności sprecyzować postawione zadanie. Następnie ustalić jakie wzorce-modele będą pomocne przy jego rozwiązaniu i w kolejnym kroku otworzyć w komputerze odpowiednie modele, wpisać do nich dane oraz wydrukować wyniki.

Dla wykonania dwóch pierwszych kroków pomocny będzie podręcznik opracowany przez Pana Prof. Jana W. Bossaka i dostarczany w komplecie wraz z oprogramowaniem.

W wersji demonstracyjnej możesz tylko przeglądać modele z wcześniej wpisanymi danymi. Nie możesz tych danych modyfikować, ani wprowadzać nowych.

Jak otworzyć wzór-model ?

W celu przeprowadzenia obliczeń przy pomocy wzorca-modelu wykonaj następujące czynności:

1. Ustal do jakiej grupy problemów należy wzór-model.
2. Wskaż w menu głównym odpowiednią grupę problemów.
3. Wybierz w rozwiniętym menu prawidłowy model.
Program przywoła na ekran komputera właściwą planszę.

Plan Strategiczny

Program Planu Strategicznego opracowany został w tym samym środowisku co program Diagnoza Menedżerska. Pozwala to na wykorzystanie tych samych narzędzi analitycznych zarówno dla analizy projektów jak i analizy sytuacji bieżącej firmy. Tym samym istnieje możliwość bieżącej kontroli wykonania np. planu finansowego.

Drugą, bardzo ważną korzyścią jest to, że użytkownik nie musi przyswajać sobie kolejnej dawki nowych funkcji programu. Przez cały czas, zarówno w Diagnozie Menedżerskiej jak i Planie Strategicznym korzysta z tych samych funkcji. Oczywiście niektóre elementy zostały dostosowane do potrzeb każdego z tych programów oddzielnie, co nie zmniejsza przejrzystości i łatwości obsługi całego systemu. Aktualnie zatem zostają wszystkie wskazówki zamieszczone w opisie Diagnozy Menedżerskiej. Tam dowiesz się jak otworzyć arkusz, jak przeprowadzić analizę wskaźników, jak wykonać wykres bilansu, rachunku wyników, Radar Nagashimy i wiele innych.



SPIS TREŚCI

MNowy standard analiz finansowych.....	3
ZANIM ZACZNIESZ PRACĘ Z PROGRAMEM.....	9
Korzystanie z myszy.....	9
Korzystanie z klawiatury.....	10
Wybieranie poleceń.....	11
<i>Jak wybrać polecenie ?.....</i>	<i>11</i>
Korzystanie z menu podręcznego.....	11
INSTALOWANIE PROGRAMU.....	13
URUCHOMIENIE PROGRAMU.....	15
Jak uruchomić program ?.....	15
PODSTAWOWE FUNKCJE PROGRAMÓW.....	17
Diagnoza Menedżerska.....	17
Problemy Menedżerskie.....	19
Plan Strategiczny.....	20
PRZEWODNIK PO WERSJI DEMONSTRACYJNEJ.....	23
Diagnoza Menedżerska.....	23
<i>Jak otworzyć arkusz ?.....</i>	<i>23</i>
<i>Jak poruszać się po arkuszu ?.....</i>	<i>24</i>
Arkusz F-01 i F-02.....	25
<i>Jak przedstawić Bilans w postaci graficznej ?.....</i>	<i>26</i>
<i>Jak przedstawić graficznie Rachunek Wyników ?.....</i>	<i>26</i>
Radar Nagashimy.....	27
Analiza trendu dla wskaźnika.....	28
Schemat Duponta.....	28
<i>Jak wykonać wykres wartości dodanej ?.....</i>	<i>29</i>
Analiza wskaźnikowa.....	29
Zakres wartości dopuszczalnych dla wskaźnika.....	30
Arkusz przepływu gotówki.....	32
Arkusz prognozy rentowności.....	33
<i>Jak wykonać wykres prognozy rentowności ?.....</i>	<i>33</i>
Arkusz optymalnej struktury produkcji.....	33
<i>Jak wykonać wykres struktury produkcji?.....</i>	<i>34</i>
Tworzenie własnego wykresu.....	34

<i>Szablon wykresu</i>	36
Problemy Menedżerskie.....	36
<i>Jak otworzyć wzór-model ?</i>	37
Plan Strategiczny.....	37
SPIS TREŚCI	39