



Instytut
Rozwoju Biznesu

Finanse dla niefinansistów Poziom I

Instytut Rozwoju Biznesu
ul. Panieńska, 03-704 Warszawa

www.irb.pl

 Instytut
Rozwoju Biznesu
Research Centre

 Instytut
Rozwoju Biznesu
Consulting

 Instytut
Rozwoju Biznesu
Business Training

 Instytut
Rozwoju Biznesu
E-learning Solutions

 Instytut
Rozwoju Biznesu
Executive Coaching

I. OPIS CELÓW SZKOLENIA

1) Pogłębienie, poszerzenie, zdobycie i utrwalenie wiedzy z zakresu:

Wiedza

- odpowiedzialności za prawidłowość sprawozdań finansowych
- obowiązkach sprawozdawczych podmiotów
- polityki rachunkowości i jej wpływu na kształtowanie wyniku finansowego podmiotu
- rodzajach sprawozdań finansowych - ich celu i głównych założeniach
- oceny rzeczywistej sytuacji finansowej przedsiębiorstwa
- źródeł finansowania przedsiębiorstwa i związanych z nimi kosztach
- ewidencji kosztów dla celów finansowych i zarządczych
- możliwości decyzyjnego wykorzystania rachunków kosztów w aspekcie zmieniającego się otoczenia
- szacowania opłacalności inwestycji przy jednoczesnym identyfikowaniu podstawowych parametrów związanych z przepływami, stopą dyskontową czy też wartością rezydualną

2) Zdobycie i doskonalenie umiejętności i zdolności z zakresu:

Umiejętności

- ustalenia powiązań pomiędzy terminami wydatek-koszt, wpływ-przychód
- czytania sprawozdania finansowego w kontekście dokonania potencjalnej analizy finansowej
- obliczenia płynności, rentowności, sprawności działania, zadłużenia przedsiębiorstwa
- analizy ryzyka związanego z funkcjonowaniem przedsiębiorstwa
- powstawania kosztów i ich rozliczania na obiekty kalkulacyjne
- obliczenia kosztów wytworzenia przy wykorzystaniu tradycyjnych metod kalkulacji
- sporządzenia budżetu typowego przedsiębiorstwa produkcyjnego
- kontroli przy wykorzystaniu odpowiednich systemów oceny
- oceny podstawowych miar dynamicznych przy opłacalności inwestycji tj NPV, IRR, PI

Postawy i przekonania

- świadomości znaczenia obszaru finansów w przedsiębiorstwie
- odpowiedzialności za prawidłowość sprawozdań finansowych
- przekonania o istotności rozwiązań zarządczych wspomagających proces decyzyjny
- zwiększenia zaangażowania pracowników w procesie zarządzania

II. SZCZEGÓŁOWY PROGRAM SZKOLENIA

I DZIEŃ

1. Wprowadzenie do sprawozdań finansowych		
	METODY	CZAS
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Rodzaje sprawozdań finansowych – ich cel i główne założenia ▪ Znaczenie sprawozdań finansowych w procesie analizy przedsiębiorstwa ▪ Sprawozdanie finansowe jako główne źródło informacji o podmiocie ▪ Podstawowe cele zarządzania finansami w ujęciu krótkookresowym (płynność) i długookresowym (budowanie wartości dla interesariuszy) ▪ Obowiązki sprawozdawcze podmiotów – zakres, termin, publikacje i rejestracja 	Wykład Dyskusja zespołowa	1,5 godz.
2. Kto odpowiada za rachunkowość i sprawozdawczość podmiotu?		
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Odpowiedzialność menedżerów za rachunkowość i sprawozdawczość firmy ▪ Polityka rachunkowości i jej wpływ na kształtowanie sprawozdania finansowego ▪ Kreatywna rachunkowość a manipulacje wynikiem finansowym ▪ Główne oznaki manipulacji sprawozdań finansowych ▪ Wiarygodność sprawozdań finansowych ▪ Odpowiedzialność karna za rachunkowość 	Wykład Dyskusja zespołowa	1,5 godz.
3. Jakie informacje można znaleźć w bilansie?		
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ogólne informacje o bilansie ▪ Konstrukcja bilansu i uszeregowanie poszczególnych składników aktywów i pasywów ▪ Formy bilansu dla celów sprawozdawczych i niesprawozdawczych ▪ Charakterystyka aktywów i ich wycena ▪ Jak interpretować prezentowane wartości? ▪ Dlaczego w bilansie nie ma niektórych wartości zasobów? ▪ Charakterystyka pasywów jako źródeł finansowania w ujęciu kapitałów własnych i obcych ▪ Jak ocenić zadłużenie przedsiębiorstwa? ▪ Prosty przykład powstawania bilansu 	Wykład Dyskusja zespołowa Case study	3 godz.
3. Co oprócz wyniku finansowego można wyczytać z rachunku zysków i strat?		
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Przedstawienie ogólnej struktury rachunku zysków i strat ▪ Warianty prezentacji rachunku zysków i strat ▪ Kategorie przychodów i kosztów – pieniężne i niepieniężne ▪ Ewidencja kosztów na potrzeby wariantów rachunku zysków i strat ▪ Charakterystyka powstawania przychodów i kosztów na podstawowej działalności gospodarczej ▪ Ustalenie wyniku w rachunku zysków i strat – na sprzedaży, operacyjny, gospodarczy, brutto i netto ▪ Przedstawienie podstawowych operacji finansowych kształtujących przychody i koszty finansowe ▪ Charakterystyka i powstawanie operacji kształtujących pozostałe przychody i koszty operacyjne ▪ Analiza kosztu i struktury kapitału – wybór najtańszego źródła finansowania ▪ Przykład powstawania rachunku zysków i strat 	Wykład Dyskusja zespołowa Case study	2 godz.

II DZIEŃ

1. Dlaczego warto analizować rachunek przepływów pieniężnych (cash flow)?		
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ogólne przedstawienie budowy rachunku przepływów pieniężnych ▪ Przepływy pieniężne a wyniki finansowe ▪ Wpływy i wydatki na działalności operacyjnej – ujęcie pośrednie i bezpośrednie ▪ Wpływy i wydatki na działalności inwestycyjnej ▪ Wpływy i wydatki na działalności finansowej ▪ Jak ocenić płynność finansową podmiotu? ▪ Pozostałe informacji płynące z rachunku przepływów pieniężnych ▪ Przykład powstawania cash flow 	Wykład Dyskusja zespołowa Case study	1,5 godz.
2. Przykład prezentujący powstawanie i powiązania w sprawozdaniu finansowym		
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Zestawienie bilansu początkowego dla działalności ▪ Ujęcie operacji gospodarczych ▪ Sporządzenie bilansu końcowego ▪ Sporządzenie rachunku zysków i strat ▪ Sporządzenie cash flow 	Case study	1,5 godz.
3. Analiza wstępna sprawozdania finansowego		
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Analiza pionowa i pozioma bilansu ▪ Analiza pionowa i pozioma rachunku zysków i strat ▪ Analiza cash flow 	Wykład Dyskusja zespołowa	1,5 godz.
4. Praktyczne metody oceny sytuacji ekonomiczno-finansowej		
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Analiza płynności finansowej w ujęciu statycznym i dynamicznym ▪ Analiza kapitału obrotowego netto i zapotrzebowania na kapitał ▪ Analiza rentowności działalności ▪ Analiza czynnikowa rentowności ▪ Analiza sprawności działania przy wykorzystaniu wskaźników cykli i rotacji ▪ Analiza zadłużenia ▪ Analiza wskaźników rynku kapitałowego 	Wykład Dyskusja zespołowa	3 godz.
5. Przykład analizy finansowej sprawozdania finansowego na wybranym przykładzie		
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Kalkulacja wskaźników ▪ Interpretacja i wnioskowanie 	Case study	1,5 godz.