

Program zajęć kursu „Specjalista ds. finansów i rachunkowości”.

A. Finanse przedsiębiorstw (30 godz.)

1. Ogólna charakterystyka finansów przedsiębiorstwa - 1 godz.
 - 1.1. Pojęcie finansów
 - 1.2. Podmioty finansów
 - 1.3. Pojęcie finansów przedsiębiorstwa
2. Pojęcie przedsiębiorstwa - 2 godz.
 - 2.1. Definicje i cechy przedsiębiorstwa
 - 2.2. Klasyfikacje przedsiębiorstw
 - 2.2.1. Klasyfikacja przedsiębiorstw według kryterium własności
 - 2.2.2. Klasyfikacja przedsiębiorstw według rodzaju i zakresu działalności
 - 2.2.3. Klasyfikacja przedsiębiorstw ze względu na formę prawną
 - 2.2.4. Klasyfikacja przedsiębiorstw pod względem wielkości
3. Majątek i kapitały przedsiębiorstwa - 3 godz.
 - 3.1. Majątek przedsiębiorstwa
 - 3.2. Kapitały przedsiębiorstwa
4. Źródła finansowania działalności przedsiębiorstw - 3 godz.
 - 4.1. Finansowanie wewnętrzne przedsiębiorstw
 - 4.1.1. Zysk netto
 - 4.1.2. Odpisy amortyzacyjne
 - 4.2. Finansowanie zewnętrzne przedsiębiorstw
 - 4.2.1. Finansowanie kapitałem własnym
 - 4.2.1.1. Dopłaty wspólników
 - 4.2.1.2. Anioły Biznesu
 - 4.2.1.3. Venture Capital
 - 4.2.1.4. Emisja akcji
 - 4.2.2. Finansowanie kapitałem obcym

- 4.2.2.1. Kredyt bankowy
 - 4.2.2.2. Kredyt kupiecki
 - 4.2.2.3. Leasing
 - 4.2.2.4. Franchising
 - 4.2.2.5. Faktoring
 - 4.2.2.6. Dotacje
5. Koszty, przychody, zysk przedsiębiorstwa - 3 godz.
- 5.1. Pojęcie kosztów
 - 5.2. Klasyfikacja kosztów
 - 5.2.1. Podział kosztów dla celów sprawozdawczych
 - 5.2.1.1. Układ rodzajowy kosztów
 - 5.2.1.2. Układ funkcjonalny kosztów
 - 5.2.1.3. Układ kalkulacyjny kosztów
 - 5.2.2. Podział kosztów dla celów decyzyjnych
 - 5.2.2.1. Koszty zmienne i stałe
 - 5.2.2.2. Koszty istotne i nieistotne
 - 5.2.2.3. Koszty utracone
 - 5.2.2.4. Koszty utraconych dochodów
 - 5.2.2.5. Koszty krańcowe
 - 5.2.3. Podział kosztów dla celów kontrolnych
6. Koszt kapitału - 2 godz.
- 6.1. Koszt kapitału akcyjnego
 - 6.2. Koszt kapitału obcego
 - 6.3. Średnioważony koszt kapitału
7. Próg rentowności, dźwignia operacyjna - 3 godz.
- 7.1. Pojęcie progu rentowności
 - 7.2. Metody ustalenia progu rentowności dla produkcji jednoasortymentowej.

- 7.3. Dźwignia operacyjna i jej zastosowanie
- 7.4. Modyfikacje podstawowej formuły ustalenia progu rentowności
- 8. Metody oceny opłacalności inwestycji - 2 godz.
 - 8.1. Wartość pieniądza a czasie (metody dyskontowania i kapitalizacji)
 - 8. 1. Metoda bieżącej wartości netto (NPV)
 - 8. 1. Metoda wewnętrznej stopy zwrotu (IRR)
- 9. Zarządzanie środkami pieniężnymi - 3 godz.
 - 9.1. Działania bieżące
 - 9.2. Planowanie wpływów i wydatków pieniężnych
 - 9.3. Optymalna wielkość środków pieniężnych (Model Millera Orra)
- 10. Zarządzanie należnościami - 3 godz.
 - 10.1. Analiza należności
 - 10.2. Instrumenty zarządzania należnościami
- 11. Zarządzanie zapasami - 2 godz.
 - 11.1. Koszty zapasów
 - 11.2. Normy zapasów
 - 12.3. Optymalna wielkość dostawy
- 12. Leasing - 3 godz.
 - 12.1. Pojęcie i klasyfikacja leasingu
 - 12.2. Kalkulacja opłat leasingowych
 - 12.3. Leasing a kredyt bankowy

B. Rachunkowość (40 godz.)

- 13. Ogólna charakterystyka rachunkowości - 2 godz.
 - 13.1. Pojęcie rachunkowości
 - 13.2. Funkcje rachunkowości

- 13.3. Części składowe rachunkowości
- 13.4. Uregulowania prawne rachunkowości
- 14. Operacje gospodarcze i ich wpływ na składniki bilansu - 3 godz.
- 15. System rejestracji operacji gospodarczych - 6 godz.
 - 15.1. Pojęcie i funkcjonowanie konta księgowego
 - 15.2. Zasada podwójnego zapisu
 - 15.3. Zasada zapisu powtarzalnego
 - 15.4. Klasyfikacja kont
 - 15.5. Zestawienie obrotów i sald
- 16. Zasady ewidencji środków trwałych - 6 godz.
 - 16.1. Amortyzacja środków trwałych
 - 16.2. Ewidencja wartości początkowej, umorzenia i amortyzacji środków trwałych
 - 16.3. Ewidencja środków trwałych w budowie
- 17. Zasady ewidencji zapasów - 4 godz.
 - 17.1. Rozliczenie zakupu materiałów i towarów
 - 17.2. Metody wyceny rozchodu materiałów
 - 17.3. Ewidencja materiałów i towarów
- 18. Zasady ewidencji środków pieniężnych - 2 godz.
 - 18.1. Ewidencja gotówki w kasie i obrotów bezgotówkowych
 - 18.2. Ewidencja innych środków pieniężnych
- 19. Zasady ewidencji rozrachunków - 4 godz.
 - 19.1. Ewidencja rozrachunków z kontrahentami
 - 19.2. Ewidencja rozrachunków z pracownikami
 - 19.3. Ewidencja rozrachunków publiczno-prawnych (z tyt. składek na ubezpieczenia społeczne, podatku dochodowego, podatku od towarów i usług, podatku akcyzowego)

20. Zasady ewidencji produktów i przychodów - 2 godz.
- 20.1. Metody ewidencji produktów
 - 20.2. Ewidencja przychodów
21. Metody kalkulacji kosztów produkcji - 3 godz.
- 21.1. Pojęcie i etapy kalkulacji kosztów
 - 21.2. Metoda podziałowa (prosta, współczynnikowa, procesowa)
 - 21.3. Metoda doliczeniowa
22. Zasady ewidencji wyniku finansowego - 3 godz.
- 22.1. Pojęcie wyniku finansowego
 - 22.2. Wariant porównawczy ewidencji wyniku finansowego
 - 22.3. Wariant kalkulacyjny ewidencji wyniku finansowego
 - 22.4. Rozliczenia wyniku finansowego
23. Zasady ewidencji kapitałów własnych i rezerw - 2 godz.
- 23.1. Pojęcie i klasyfikacja kapitałów własnych
 - 23.2. Pojęcie, klasyfikacja i ewidencja rezerw
24. Sprawozdawczość finansowa oraz sprawozdawczość informacji niefinansowych - 3 godz.
- 24.1. Bilans przedsiębiorstwa (w tym mikro i małych przedsiębiorstw)
 - 24.2. Rachunek zysków i strat
 - 24.3. Rachunek przepływów pieniężnych
 - 24.4. Zestawienie zmian w kapitale własnym
 - 24.5. Informacja dodatkowa
 - 24.6. Sprawozdanie z działalności jednostki
 - 24.6. Obowiązki przedsiębiorstw w zakresie ujawniania informacji niefinansowych

C. Analiza finansowa (10 godz.)

- 25. Pojęcie, cele i funkcje analizy finansowej - 2 godz.
 - 25.1. Pojęcie analizy finansowej
 - 25.1. Cele i funkcje analizy finansowej
- 26. Analiza wstępna sprawozdania finansowego - 2 godz.
 - 26.1. Analiza pionowa
 - 26.2. Analiza pozioma
- 27. Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego - 4 godz.
 - 27.1. Wskaźniki płynności finansowej
 - 27.2. Wskaźniki sprawność działania
 - 27.3. Wskaźniki rentowności
 - 27.4. Wskaźniki zadłużenia
 - 27.5. Wskaźniki wartości rynkowej
- 28. Ocena zagrożenia upadłością firmy - 2 godz.
 - 28.1. Klasyczna analiza wskaźnikowa
 - 28.2. Model Altmana