

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

A. Finanse przedsiębiorstw (30 godz.)

1. Ogólna charakterystyka finansów przedsiębiorstwa
 - 1.1. Pojęcie finansów
 - 1.2. Podmioty finansów
 - 1.3. Pojęcie finansów przedsiębiorstwa
2. Pojęcie przedsiębiorstwa
 - 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
 - 3.1. Majątek przedsiębiorstwa
 - 3.2. Kapitały przedsiębiorstwa
4. Źródła finansowania działalności przedsiębiorstw
 - 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

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

5.3. Modele kosztów

5.3.1. Model kosztów pełnych

5.3.2. Model kosztów zmiennych

6. Koszt kapitału

6.1. Koszt kapitału akcyjnego

6.2. Koszt kapitału obcego

6.3. Średnioważony koszt kapitału

7. Próg rentowności, dźwignia operacyjna
 - 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
 - 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
 - 9.1. Działania bieżące
 - 9.2. Planowanie wpływów i wydatków pieniężnych
 - 9.3. Optymalna wielkość środków pieniężnych (Model Millera Orra)
10. Zarządzanie należnościami
 - 10.1. Analiza należności
 - 10.2. Instrumenty zarządzania należnościami
11. Zarządzanie zapasami
 - 11.1. Koszty zapasów
 - 11.2. Normy zapasów
 - 12.3. Optymalna wielkość dostawy
12. Leasing
 - 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
 - 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
15. System rejestracji operacji gospodarczych
 - 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
 - 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
 - 17.1. Rozliczenie zakupu materiałów i towarów
 - 17.2. Metody wyceny rozchodu materiałów
 - 17.3. Ewidencja materiałów i towarów
18. Zasady ewidencji środków pieniężnych
 - 18.1. Ewidencja gotówki w kasie i obrotów bezgotówkowych
 - 18.2. Ewidencja innych środków pieniężnych
19. Zasady ewidencji rozrachunków
 - 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
 - 20.1. Metody ewidencji produktów
 - 20.2. Ewidencja przychodów
- 21. Metody kalkulacji kosztów produkcji i cen produktów
 - 21.1. Pojęcie i etapy kalkulacji kosztów
 - 21.2. Metoda podziałowa (prosta, współczynnikowa, procesowa)
 - 21.3. Metoda doliczeniowa
 - 21.4. Metody kalkulacji cen produktów
- 22. Zasady ewidencji wyniku finansowego
 - 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
 - 23.1. Pojęcie i klasyfikacja kapitałów własnych
 - 23.2. Pojęcie, klasyfikacja i ewidencja rezerw
- 24. Sprawozdawczość finansowa oraz sprawozdawczość informacji niefinansowych
 - 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

25.1. Pojęcie analizy finansowej

25.1. Cele i funkcje analizy finansowej

26. Analiza wstępna sprawozdania finansowego

26.1. Analiza pionowa

26.2. Analiza pozioma

27. Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego

27.1. Wskaźniki płynności finansowej

27.2. Wskaźniki sprawność działania

27.3. Wskaźniki rentowności

27.4. Wskaźniki zadłużenia

27.5. Wskaźniki wartości rynkowej