

## **DYREKTOR FINANSOWY II STOPNIA kod zawodu 112006 (90 godzin)**

- Pieniądz i jego wartość w czasie. Ocena projektów inwestycyjnych (10 h)
  - *Wartość pieniądza w czasie*
  - *Pieniądz i jego funkcje*
  - *Pojęcie oprocentowania, podaży i popytu*
  - *Deprecjacja i aprecjacja*
  - *Obliczanie odsetek - oprocentowania i procentu*
  - *Obliczanie wartości przyszłej,*
  - *Dyskontowanie*
  - *Stopa procentowa i kapitalizacja*
  - *Podstawy finansów*
  - *Podstawowe pojęcia, związane z finansami*
  - *Funkcje finansów*
  - *Przepływy finansowe w gospodarce*
  - *Analiza strumieni finansowych*
  - *Ocena projektów inwestycyjnych*
  - *Istota i cele zarządzania finansami przedsiębiorstwa*
  - *Pojęcie inwestycji i inwestowania*
  - *Decyzje inwestycyjne*
  - *Klasyfikacja przedsięwzięć inwestycyjnych*
  - *Zadania i projekty inwestycyjne*
  - *Pojęcia używane przy ocenie projektów inwestycyjnych*
  - *Metody oceny projektów inwestycyjnych*
- Sprawozdawczość finansowa. Budowa sprawozdania finansowego (10 h)
  - *Systemy ewidencji finansowo-księgowej*
  - *System finansowo-księgowy*
  - *Kryteria wyboru informatycznego systemu finansowo-księgowego*
  - *Wdrożenie informatycznego systemu finansowo-księgowego*
  - *Rola systemu finansowo-księgowego w zarządzaniu przedsiębiorstwem*
  - *Sprawozdanie finansowe*
  - *Pojęcie sprawozdawczości finansowej*
  - *Funkcje sprawozdania finansowego*
  - *Cele i założenia sprawozdań finansowych*
  - *Cechy i zasady sprawozdań finansowych*
  - *Klasyfikacja sprawozdań finansowych*
  - *Budowa sprawozdania finansowego*
  - *Strategiczne zarządzanie finansami*
  - *Etapy zarządzania strategicznego*
  - *Planowanie strategiczne i optymalizacja*
  - *Uwzględnienie ryzyka w modelach decyzyjnych*
  - *Zarządzanie wynikiem finansowym*
  - *Wynik finansowy i jego znaczenie*

- *Analiza i ocena wyniku finansowego*
- *Zarządzanie płynnością finansową*
- *Płynność Finansowa i jej kategorie*
- *Ocena płynności finansowej*
- *Bilans*
- *Rachunek zysków i strat*
- *Sprawozdanie z przepływów środków pieniężnych*
- *Pomiar i ocena płynności finansowej*

Zasady analizy finansowej i technicznej (10h)

- *Cele, metody i odbiorcy analizy finansowej*
- *Analiza finansowa jako element analizy sytuacji finansowej*
- *Pułapki analizy finansowej*
- *Analiza struktury sprawozdań finansowych*
- *Analiza dynamiki sprawozdań finansowych*
- *Analiza wskaźnikowa*
- *Wskaźniki rentowności*
- *Wskaźniki produktywności*
- *Wskaźniki płynności*
- *Wskaźniki zadłużenia*
- *Wskaźniki rynku kapitałowego*
- *Założenia analizy technicznej*
- *Zarządzanie kapitałem inwestycyjnym*
- *Analiza różnych typów wykresów*
- *Trendy i Formacje*
- *Wskaźniki*
- **Rynki finansowe (10h)**
  - *Struktura i funkcjonowanie rynku finansowego*
  - *Rynki kapitałowe i pieniężne*
  - *Instrumenty finansowe a papiery wartościowe*
  - *Rynek bankowy*
  - *Rynek usług faktoringowych i leasingowych*
  - *Współpraca z funduszami kapitałowymi*
  - *Finansowanie dłużne*
- **Polityka kredytowa (8h)**
  - *Polityka zarządzania należnościami*
  - *Kalkulacja kosztów i termin płatności*
  - *Kredyt kupiecki i warunki jego udzielenia*
  - *Ocena zdolności kredytowej kontrahenta*
  - *Zarządzanie długiem*
  - *Optymalny poziom zadłużenia przedsiębiorstwa*
- **Controlling i budżetowanie (15h)**
  - *Controlling operacyjny i strategiczny*

- *Realizacja rachunkowości zarządczej w praktyce*
- *Tradycyjne i nowoczesne systemy rachunku kosztów*
- *Analizy przypadków i zadania*
- *Cele realizowane przez budżetowanie*
- *Rodzaje budżetów i zasady budżetowania*
- *Wady i ograniczenia tradycyjnego budżetowania*
- *Założenia dotyczące współczesnego budżetowania*
- *Alternatywne metody budżetowania*
- *Koncepcja zarządzania poza budżetem*
- *Biznes plan jako źródło informacji finansowej*
- *Finansowe i niefinansowe kluczowe wskaźniki efektywności*
- *Analiza danych w finansach – Excel (14h)*
  - *Stosowane narzędzia w Excelu*
  - *Cele statystyki opisowej (produkcja, rynek, finanse, dobór próby, zbieranie danych)*
  - *Statystyka opisowa (funkcje, częstość względna i skumulowana, histogramy i szeregi rozdzielcze, wizualizacja danych)*
  - *Efektywne korzystanie z Excela*
  - *Formuły i najczęściej stosowane funkcje (w tym złożenia funkcji)*
  - *Bazy danych w Excelu*
  - *Współpraca w Excelu i tworzenie arkuszy dla innych użytkowników*
  - *Tabele przestawne*
  - *Korzystanie z danych zewnętrznych*
  - *Analizy sytuacyjne*
- *Cash Flow – Ewidencja i rozliczenie przepływów pieniężnych (13h)*
  - *Istota i sens rachunku przepływów pieniężnych.*
  - *Podstawy prawne*
  - *Metody prezentacji*
  - *Treść pozycji rachunku przepływów pieniężnych w metodzie pośredniej i bezpośredniej*
  - *Metoda pośrednia: praktyczne przykłady funkcjonowania korekt dotyczących działalności operacyjnej*
  - *Całościowe przykłady sporządzania rachunku przepływów pieniężnych metodą pośrednią i bezpośrednią*
  - *Podstawowe różnice pomiędzy rachunkiem przepływów pieniężnych w ujęciu Ustawy o Rachunkowości i wg MSR/MSSF*