



ADN AKADEMIA
spółka z
ograniczoną
odpowiedzialnością
spółka
komandytowa



Rachunek przepływów pieniężnych z uwzględnieniem KSR 1 oraz MSR 7 – warsztaty praktyczne EXCEL

Numer usługi 2025/04/03/47095/2667431

📍 zdalna w czasie rzeczywistym

🏠 Usługa szkoleniowa

🕒 10 h

📅 29.05.2025 do 30.05.2025

1 955,70 PLN brutto

1 590,00 PLN netto

195,57 PLN brutto/h

159,00 PLN netto/h

Informacje podstawowe

Kategoria	Finanse i bankowość / Rachunkowość/księgowość
Sposób dofinansowania	wsparcie dla pracodawców i ich pracowników
Grupa docelowa usługi	Zajęcia skierowane są do dyrektorów finansowych, głównych księgowych, kierowników i specjalistów działów finansowo-księgowych, departamentów rachunkowości, jak i pozostałej kadry menedżerskiej.
Minimalna liczba uczestników	7
Maksymalna liczba uczestników	30
Data zakończenia rekrutacji	28-05-2025
Forma prowadzenia usługi	zdalna w czasie rzeczywistym
Liczba godzin usługi	10
Podstawa uzyskania wpisu do BUR	Certyfikat VCC Akademia Edukacyjna

Cel

Cel edukacyjny

Celem szkolenia jest kompleksowe omówienie rachunku przepływów pieniężnych oraz technik jego sporządzania z wykorzystaniem arkusza kalkulacyjnego Excel. Podczas dwudniowego szkolenia zaprezentowane zostaną liczne

przykłady cząstkowe, umożliwiające zrozumienie istoty i zasad funkcjonowania poszczególnych pozycji, a także przykład całościowy, kompleksowo przedstawiający technikę sporządzania sprawozdania z przepływów pieniężnych.

Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Umiejętność technicznego i praktycznego sporządzania cash flow.	Umiejętność bezpośredniej i pośredniej metody sporządzania rachunku przepływów pieniężnych	Test teoretyczny

Kwalifikacje

Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji zawiera opis efektów uczenia się?

Zawiera opis efektów uczenia się

Pytanie 2. Czy dokument potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji?

Potwierdza, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji

Pytanie 3. Czy dokument potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

Potwierdza zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji

Program

1. Kwestie ogólne dotyczące rachunku przepływów pieniężnych:

- a) podstawy prawne sporządzania rachunku przepływów pieniężnych. Regulacje międzynarodowe i krajowe – KSR 1 i MSR 7,
- b) cele i istota rachunku przepływów pieniężnych,
- c) środki pieniężne i ich ekwiwalenty,
- d) najczęściej popełnianie błędy przy bilansowej prezentacji środków pieniężnych i innych aktywów pieniężnych,
- e) metody sporządzania cash flow – bilansowe prawa wyboru i ich konsekwencje w praktyce,
- f) przykłady EXCEL.

2. Metoda bezpośrednia sporządzania rachunku przepływów pieniężnych:

- a) istota metody bezpośredniej,
- b) organizacja systemu finansowo księgowego do przygotowania cash flow metodą bezpośrednią,
- c) sporządzenie rachunku przepływów pieniężnych metodą bezpośrednią – wykorzystanie arkusza kalkulacyjnego Excel.

3. Metoda pośrednia sporządzania rachunku przepływów pieniężnych:

- a) istota metody pośredniej – porównanie KSR 1 i MSR 7,
- b) wynik finansowy (netto/brutto) oraz bilansowe zmiany stanu jako punkt wyjścia do sporządzenia cash flow,
- c) działalność operacyjna. Omówienie na przykładach w EXCELU zasad funkcjonowania poszczególnych korekt wyniku finansowego.

Obszar analizy:

- amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i jej wpływ na cash flow
- szczególne przypadki niezgodności amortyzacji w rachunku zysków i start z amortyzacją w cash flow,
- zasady ujmowania zrealizowanych i niezrealizowanych różnic kursowych,
- różnice kursowe z wyceny bilansowej środków pieniężnych jako przyczyna niezgodności cash flow z bilansową zmianą stanu środków pieniężnych,
- zasady ujmowania odsetek o charakterze kasowym i memoriałowym (omówienie na przykładach m.in. zasad ujmowania odsetek od należności i zobowiązań handlowych, odsetek budżetowych, odsetek wpływających na wartość początkową środków trwałych, odsetek od kredytów, odsetek od lokat, odsetek od udzielonych pożyczek)
- dywidendy otrzymane i wypłacone w cash flow,
- odpisy aktualizujące, likwidacje środków trwałych i środków trwałych w budowie,
- wpływ rezerw, w tym rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego na cash flow,
- szczególne przypadki niezgodności zmiany stanu rezerw z bilansu ze zmianą stanu rezerw w cash flow,
- transakcje na zapasach w tym m.in.: nabycie zapasów z odroczonym terminem płatności, aport zapasów, przekwalifikowanie zapasów do środków trwałych, odpisy aktualizujące zapasy,
- podział należności i zobowiązań na potrzeby rachunku przepływów pieniężnych: należności i zobowiązania operacyjne, należności i zobowiązania ze sprzedaży/nabycia środków trwałych, zobowiązania z tytułu kredytów, pożyczek, leasingów, dywidend
- skutki umorzenia oraz wyceny należności i zobowiązań handlowych,
- konwersje zobowiązań handlowych i/lub pożyczek na kapitał podstawowy,
- operacyjne i pozaooperacyjne rozliczenia międzyokresowe kosztów,
- rozliczenie międzyokresowe z tytułu odroczonego podatku dochodowego
- błąd podstawy i wynik lat ubiegłych
- skutki umorzenia udzielonych pożyczek
- inne korekty i warunki ich powstawania.

d) działalność inwestycyjna. Omówienie na przykładach zasad funkcjonowania pozycji, w tym m.in.:

- nabycie i zbycie środków trwałych,
- likwidacje i niedobory inwentaryzacyjne w środkach trwałych
- nabycie i zapłata środków trwałych na przełomie lat
- zasady prezentacji środków trwałych nabytych w ramach leasingu

e) działalność finansowa. Omówienie na przykładach zasad funkcjonowania poszczególnych pozycji w tym m.in.:

- zasady specyfikacji bilansowej zmiany stanu kredytów i pożyczek,
- zasady ujmowania i rozliczania dotacji.

4. Pozycje podsumowujące w Cash flow:

- a) przepływy pieniężne netto,
- b) bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych,
- c) środki pieniężne na początek okresu,
- d) środki pieniężne na koniec okresu,
- e) przyczyny niezgodności stanu środków pieniężnych wykazanych w bilansie ze stanem wykazanym w cash flow,
- f) przykłady EXCEL.

5. Przykład całościowy EXCEL – dane rzeczywiste:

- a) przygotowanie danych z bilansu na potrzeby cash flow,
- b) grupowanie pozycji,
- c) specyfikacja bilansowych zmian stanu,
- d) wypełnianie cash flow.

Harmonogram

Liczba przedmiotów/zajęć: 0

Przedmiot / temat zajęć	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
Brak wyników.					

Cennik

Cennik

Rodzaj ceny	Cena
Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto	1 955,70 PLN
Koszt przypadający na 1 uczestnika netto	1 590,00 PLN
Koszt osobogodziny brutto	195,57 PLN
Koszt osobogodziny netto	159,00 PLN

Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

Paweł Sałdyka

doświadczony wykładowca, praktyk, absolwent Uniwersytetu Ekonomicznego we Wrocławiu, Specjalność: Rachunkowość i auditing, ukończył również Studia podyplomowe „Doradztwo podatkowe i zarządzanie podatkami” na Uniwersytecie Ekonomicznym we Wrocławiu. Posiada Certyfikat Ministerstwa Finansów uprawniający do prowadzenia ksiąg rachunkowych. Prezes Zarządu oraz wspólnik biura rachunkowego. Doświadczenie zdobył m.in. jako księgowy w międzynarodowym koncernie, działającym na rynku elektroniki użytkowej, jako główny księgowy w spółce zajmującej się produkcją odzieży damskiej, w trakcie rewizji sprawozdań finansowych i bieżących konsultacji w zakresie prawa bilansowego i podatkowego. Posiada bogate doświadczenie w zakresie prowadzenia ksiąg rachunkowych i podatkowych. Jest autorem i konsultantem szeregu publikacji poświęconych tematyce prawa bilansowego i podatkowego: Wydawnictwo Wiedza i Praktyka oraz Infor „Biuletyn Głównego Księgowego”. Autor książek wydanych przez Oficynę Wydawniczą Unimex: „Rachunek przepływów pieniężnych w praktyce. Techniki sporządzania”, „Leksykon księgowego. Pytania i odpowiedzi” oraz współautor leksykonu „Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – 2015”. Specjalista w dziedzinie przepływów pieniężnych i leasingu. Prowadzi kursy dla kandydatów na samodzielnych księgowych. Przeprowadził blisko 2.000 godzin szkoleń oraz kursów z zakresu rachunkowości i podatków. Ceniony wykładowca, przekazujący wiedzę w przejrzysty sposób.

Informacje dodatkowe

Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy otrzymają autorskie materiały szkoleniowe. Dodatkowo uczestnicy, którzy ukończą usługę otrzymają zaświadczenie o zakończeniu udziału w usłudze w formie elektronicznej.

Warunki uczestnictwa

Warunkiem uczestnictwa jest posiadanie przez uczestnika minimalnych narzędzi sprzętowych i niezbędnych warunków technicznych do udziału w usłudze. Uczestnik zainteresowany skorzystaniem z usługi z dofinansowaniem musi dokonać zapisu na usługę co najmniej 2 dni przed jej rozpoczęciem, z użyciem numeru ID wsparcia. Lista Uczestników zostanie zamknięta przez Usługodawcę na 2 dni przed rozpoczęciem usługi.

Uczestnicy, którzy ukończą usługę otrzymają zaświadczenie o zakończeniu udziału w usłudze w formie elektronicznej.

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

- platforma komunikacyjna – MS Teams.
- wymogi sprzętowe: komputer stacjonarny lub laptop, kamera wbudowana lub na USB, mikrofon, słuchawki lub głośniki,
- system operacyjny minimum Windows XP/MacOS High Sierra, min 2 GB pamięci RAM, pamięć dysku minimum 10GB,
- łącze internetowe minimum 10 kb/s, link z zaproszeniem na szkolenie zostanie przesłany drogą e-mail na 2 dni przed szkoleniem,
- dołączenie do szkolenia na platformie MS Teams.

Informacje dodatkowe

Materiały szkoleniowe w formie elektronicznej + pliki ćwiczeniowe w postaci elektronicznej oraz pliki udostępniane uczestnikom podczas spotkania online.

Szkolenie przeprowadzone w formie zdalnej nie będzie podlegało rejestrowaniu/ nagrywaniu usługi w celu kontroli/audytu (zgodnie z pkt. 2 Zmian w Wytycznych dotyczących świadczenia usług realizowanych zdalnie z dnia 31 lipca 2020 r.).

Udokumentowanie obecności odbędzie się na zasadzie udostępnienia raportu wygenerowanego z systemu.

Link umożliwiający udział w spotkaniu/szkoleniu będzie dostępny dla zgłoszonych uczestników w okresie zaplanowanym na szkolenie.

Usługa umożliwia uczestnikom interaktywną swobodę udziału we wszystkich przewidzianych elementach zajęć.

Warunki techniczne

Każda zgłoszona osoba musi dysponować komputerem lub innym urządzeniem mobilnym z wbudowanym głośnikiem (opcjonalnie kamerą i mikrofonem) oraz dostępem do Internetu.

Wyżej wymieniony sprzęt nie obciąża Państwa do udostępniania swojego wizerunku, jest potrzebny, aby móc aktywnie uczestniczyć w szkoleniu.

Warunki techniczne niezbędne do udziału w usłudze:

- platforma komunikacyjna – MS Teams.
- wymogi sprzętowe: komputer stacjonarny lub laptop, kamera wbudowana lub na USB, mikrofon, słuchawki lub głośniki,
- system operacyjny minimum Windows XP/MacOS High Sierra, min 2 GB pamięci RAM, pamięć dysku minimum 10GB,
- łącze internetowe minimum 10 kb/s, link z zaproszeniem na szkolenie zostanie przesłany drogą e-mail na 2 dni przed szkoleniem,
- dołączenie do szkolenia na platformie MS Teams.

Kontakt



Magdalena Czapska

E-mail biuro@szkolenia-dofinansowane.net

Telefon (+48) 22 2082 826