

WEBINARIUM: Sporządzanie rachunku PRZEPŁYWÓW PIENIĘŻNYCH w podmiotach LECZNICZYCH oraz przedsiębiorstwach KOMUNALNYCH

Uczestnicy szkolenia otrzymają praktyczną instrukcję a także przykład liczbowy w Excelu pomocny w sporządzaniu rachunku przepływów pieniężnych. Arkusz zawiera formuły wiążące Cash Flow z Bilansem i Rachunkiem Zysków i Strat, zestawieniem obrotów i sald, tabelą ruchu środków trwałych, a także wykaz niezbędnych do uwzględnienia istotnych pozycji przepływów w zakresie działalności inwestycyjnej i finansowej. Szczegółowo omówimy pośrednią metodę sporządzania Cash-Flow. Metodę bezpośrednią zaprezentujemy ogólnie. Podczas szkolenia przedstawimy przykłady, które pomogą zrozumieć istotę i zasady funkcjonowania poszczególnych pozycji. Szkolenie będzie przeprowadzone za pomocą platformy wideokonferencji.

Dostępne terminy

2025-03-03 Transmisja ONLINE
od 9.00 do 13.00;

Program

1. Podstawa prawna sporządzania rachunku przepływów pieniężnych. Uwarunkowania ogólne

- a) omówienie KSR 1 i MSR 7
- b) definicje, terminologia i identyfikacja środków pieniężnych i ich ekwiwalentów
- c) metoda bezpośrednia i pośrednia sporządzania Cash-Flow – różnice, uwarunkowania

2. Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych na potrzeby sporządzania Cash-Flow

Metoda pośrednia sporządzania rachunku przepływów pieniężnych (przykład Excel) z uwzględnieniem techniki prowadzenia ksiąg rachunkowych na potrzeby prawidłowo sporządzonego rachunku przepływów pieniężnych

Omówienie poszczególnych pozycji cash-flow, wskazanie zasad uwzględniania pozycji w poszczególnych segmentach sprawozdania. Źródło danych w odniesieniu do techniki prowadzenia ksiąg rachunkowych. Wskazanie różnic pomiędzy pozycjami bilansowymi a wykazywanymi w Cash-Flow.

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej

I. Zysk (strata) netto

II. Korekty razem

1. Amortyzacja
2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych
3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)
4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej
5. Zmiana stanu rezerw
6. Zmiana stanu zapasów
7. Zmiana stanu należności

8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów – sposób powiązania z bilansem

9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych – powiązanie z bilansem

10. Inne korekty – identyfikacja, źródła informacji

III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)

B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej

I. Wpływy

1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

3. Z aktywów finansowych, w tym:

a) w jednostkach powiązanych

b) w pozostałych jednostkach

- zbycie aktywów finansowych

- dywidendy i udziały w zyskach

- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych

- odsetki

- inne wpływy z aktywów finansowych

4. Inne wpływy inwestycyjne

II. Wydatki

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne

3. Na aktywa finansowe, w tym:

a) w jednostkach powiązanych

b) w pozostałych jednostkach

- nabycie aktywów finansowych

- udzielone pożyczki długoterminowe

4. Inne wydatki inwestycyjne

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)

C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej

I. Wpływy

1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału

2. Kredyty i pożyczki

3. Emisja dłużnych papierów wartościowych

4. Inne wpływy finansowe

II. Wydatki

1. Nabycie udziałów (akcji) własnych
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli
3. Inne niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku
4. Spłaty kredytów i pożyczek
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego
8. Odsetki
9. Inne wydatki finansowe

III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)

D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)

E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym

- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych

F. Środki pieniężne na początek okresu

G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym

- o ograniczonej możliwości dysponowania

Rachunek przepływów pieniężnych (metoda bezpośrednia) – ogólne zasady sporządzania

A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej, inwestycyjnej, finansowej

Omówienie wpływów i wydatków, a także uwarunkowań dotyczących techniki prowadzenia ksiąg rachunkowych by prawidłowo sporządzić Cash-Flow metodą bezpośrednią

Warunki

Warunkiem uczestnictwa w webinarium jest przesłanie zgłoszenia za pośrednictwem **formularza na stronie** www, faksem lub e-mailem. Jest to jednoznaczne z zawarciem umowy pomiędzy Państwa firmą a firmą MODUS.

Osoby, które zapiszą się na webinaria, dzień przed każdym szkoleniem otrzymają maila z linkiem do transmisji webinarium **(indywidualnym kodem dostępu)**.

Szkolenie należy opłacić przelewając po webinarium na podstawie otrzymanej faktury należność. Faktura zostanie przesłana mailem lub pocztą.

Rezygnacji można dokonać na 3 dni robocze przed webinarium w formie pisemnej (faksem lub e-mailem). Późniejsza rezygnacja lub jej brak zobowiązuje do pokrycia kosztów w 100%.

Organizator zastrzega sobie prawo zmiany terminu lub odwołania webinarium z przyczyn od niego niezależnych najpóźniej na 1 dzień przed terminem szkolenia.

Cena szkolenia obejmuje:

- udział w szkoleniu
- materiały szkoleniowe przesłane e-mailem

Minimalne wymagania sprzętowe: WYMAGANIA SYSTEMOWE: • Połączenie z Internetem o szybkości 1 Mb / s lub wyższej (zalecane połączenie szerokopasmowe) • Dla odbierających: głośniki, WSPIERANE PRZEGLĄDARKI: • Google Chrome w wersji 55 i nowszych • Safari 9 i nowsze (z wtyczką) 11 i nowsze (bez wtyczki) • Opera w wersji 44 i nowsze • Mozilla Firefox w wersji 50 i nowszych • Microsoft Edge, wszystkie wersje • IE wersja 11 i nowsze • Vivaldi wszystkie wersje • Wersja Yandex 16

Terminy i ceny

Miasto	Termin	Cena
Transmisja ONLINE od 9.00 do 13.00	2025-03-03	599.00 zł netto + 23% VAT *