



## Szkolenie: CASH FLOW - BUDOWA I ANALIZA DLA FINANSISTÓW

Numer usługi 2026/04/09/8058/3473862

720,00 PLN brutto  
720,00 PLN netto  
80,00 PLN brutto/h  
80,00 PLN netto/h  
150,00 PLN cena rynkowa ⓘ

Centrum

Szkoleniowe FRR

Sp. z o.o.

★★★★★ 4,5 / 5

4 723 oceny

📄 Usługa szkoleniowa

📺 zdalna w czasie rzeczywistym

🕒 09:00 h

📅 15.05.2026 do 15.05.2026

## Informacje podstawowe

<b>Kategoria</b>	Finanse i bankowość / Finanse i doradztwo finansowe
<b>Identyfikatory projektów</b>	Kierunek - Rozwój, Małopolski Pociąg do kariery, Zachodniopomorskie Bony Szkoleniowe
<b>Grupa docelowa usługi</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• główni księgowi, analitycy,</li> <li>• osoby zarządzające finansami przedsiębiorstwa,</li> <li>• osoby, które chcą nauczyć się sporządzać, czytać i analizować rachunek przepływów pieniężnych,</li> <li>• pracownicy i kadra zarządzająca MŚP.</li> <li>• usługa jest również adresowana do Uczestników Projektu "Kierunek – Rozwój",</li> <li>• Usługa również adresowana dla Uczestników Projektu "Małopolski pociąg do kariery - sezon 1" i/lub dla Uczestników Projektu "Nowy start w Małopolsce z EURESem".</li> <li>• do udziału w usłudze wymagana jest podstawowa wiedza ogólnoeconomiczna uczestników.</li> </ul>
<b>Minimalna liczba uczestników</b>	1
<b>Maksymalna liczba uczestników</b>	15
<b>Data zakończenia rekrutacji</b>	13-05-2026
<b>Forma prowadzenia usługi</b>	zdalna w czasie rzeczywistym
<b>Liczba godzin usługi</b>	9
<b>Podstawa uzyskania wpisu do BUR</b>	Znak Jakości Małopolskich Standardów Usług Edukacyjno-Szkoleniowych (MSUES) - wersja 2.0

# Cel

## Cel edukacyjny

Usługa: "CASH FLOW - BUDOWA I ANALIZA DLA FINANSISTÓW" przygotowuje do analizy i zarządzania płynnością finansową przedsiębiorstwa. Uczestnicy szkolenia zdobywają niezbędne umiejętności do efektywnego zarządzania płynnością finansową jednostki, a także umiejętność interpretacji rachunku przepływów pieniężnych i jego zastosowania w kontekście zarządzania finansami przedsiębiorstwa.

## Efekty uczenia się oraz kryteria weryfikacji ich osiągnięcia i Metody walidacji

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Porównuje zasadę memoriałową i kasową w sprawozdawczości	Wyjaśnia różnice między ujęciem memoriałowym i kasowym na przykładach	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Przypisuje typy zdarzeń do właściwej zasady (memoriał/kasa)	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Definiuje kluczowe pojęcia: środki pieniężne i ich ekwiwalenty	Wymienia składniki środków pieniężnych i ekwiwalentów	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Odróżnia środki pieniężne od innych aktywów obrotowych	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Klasyfikuje przepływy do operacyjnych, inwestycyjnych, finansowych	Przyporządkowuje transakcje do segmentów CFO/CFI/CFE	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Rozróżnia zdarzenia graniczne (odsetki, dywidendy) wg przyjętej polityki	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Konstruuje rachunek przepływów metodą pośrednią	Uzgadnia CFO od wyniku netto przez korekty i zmiany w kapitale obrotowym	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Odwzorowuje główne korekty (amortyzacja, $\Delta$ Należności, $\Delta$ Zobowiązania, $\Delta$ Zapasy)	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Mapuje pozycje bilansu i RZiS na przepływy CFO	Łączy zmiany wybranych pozycji bilansowych z korektami CFO	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Weryfikuje zgodność zmiany środków pieniężnych z bilansem	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Odróżnia zdarzenia jednorazowe od operacyjnych powtarzalnych	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Identyfikuje i opisuje najważniejsze pozycje CFO/CFI/CFE	Lokalizuje przepływy związane z inwestycjami i finansowaniem	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

Efekty uczenia się	Kryteria weryfikacji	Metoda walidacji
Sporządza kompletny rachunek przepływów na danych ćwiczeniowych  Porównuje ujęcie KSR 1 i MSR 7 (podobieństwa/różnice)	Wycisza CFO/CFI/CFF dla scenariusza i uzgadnia do bilansu	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Dokumentuje przyjęte założenia i politykę klasyfikacyjną	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Wskazuje kluczowe różnice prezentacyjne/klasyfikacyjne	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Ilustruje różnice na krótkim przykładzie klasyfikacyjnym	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Analizuje zależności między bilansowym kapitałem obrotowym a CFO	Wyprowadza wpływ zmian zapasów/należności/zobowiązań na CFO	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Uzgadnia przepływy z odpowiadającymi im pozycjami sprawozdań	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Wycisza klasyczne wskaźniki płynności i wskaźniki oparte o cash flow	Oblicza current ratio, quick ratio, CFO/Current Liabilities	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Interpretuje zmiany wskaźników w czasie na tle CFO	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
Modeluje przyszłe przepływy gotówkowe (CFO/CFI/CFF)	Prognozuje CFO metodą pośrednią od prognozowanego wyniku i $\Delta$ kapitału obrotowego	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie
	Budżetuje CFI i CFF na podstawie planów CAPEX/finansowania	Test teoretyczny z wynikiem generowanym automatycznie

## Kwalifikacje

### Kompetencje

Usługa prowadzi do nabycia kompetencji.

#### Warunki uznania kompetencji

Pytanie 1. Czy dokument potwierdzający uzyskanie kompetencji lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem zawierają opis efektów uczenia się?

TAK

Pytanie 2. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają, że walidacja została przeprowadzona w oparciu o zdefiniowane w efektach uczenia się kryteria ich weryfikacji i zgodnie z zaplanowanymi metodami walidacji?

TAK

Pytanie 3. Czy dokument lub wyraźnie z nim powiązane inne dokumenty związane ze wsparciem potwierdzają zastosowanie rozwiązań zapewniających rozdzielenie procesów kształcenia i szkolenia od walidacji?

TAK

## Program

### I. Rachunek przepływów pieniężnych jako element sprawozdania finansowego według Ustawy o Rachunkowości.

- Zasady memoriałowa a kasowa w kontekście sporządzania sprawozdań finansowych
- Podstawowe definicje dotyczące przepływów, zawarte w Ustawie i Krajowym Standardzie Rachunkowości nr 1.
- Charakterystyka segmentów rachunku: operacyjnego, inwestycyjnego i finansowego.
- Metody sporządzania rachunku przepływów pieniężnych: bezpośrednia i pośrednia.
- Powiązanie pozycji rachunku z pozycjami bilansu i rachunku zysków i strat.
- Omówienie najważniejszych pozycji rachunku przepływów pieniężnych.
- Podstawy sporządzenia rachunku przepływów pieniężnych – case studies.
- Rachunek według KSR 1 a sprawozdanie z przepływów pieniężnych według MSR 7 – podobieństwa i różnice.

### II. Analiza rachunku przepływów pieniężnych w kontekście zarządzania płynnością finansową w przedsiębiorstwie.

- analiza powiązań między bilansem, rachunkiem zysków i strat oraz rachunkiem przepływów pieniężnych
- klasyczne wskaźniki płynności a wskaźniki oparte o Cash flow
- Cash flow w rachunkowości zarządczej jako podstawa ustalenia przyszłych przepływów gotówkowych

Szkolenie jest realizowane w godzinach dydaktycznych. Dodatkowo w trakcie szkolenia przewidziane są dwie przerwy 15 minutowe oraz jedna przerwa lunchowa trwająca 45 minut. Przerwy nie są ujęte w polu „Liczba godzin dydaktycznych”, ale są wliczone do tabeli z harmonogramem zajęć. Na zakończenie szkolenia zostanie przeprowadzona walidacja nabytych efektów uczenia się (test teoretyczny przeprowadzony za pomocą narzędzi cyfrowych) trwająca 1 godzinę dydaktyczną. Wyniki testów cyfrowych generowane są automatycznie przez system, od razu po zakończeniu walidacji.

Wymagany poziom obecności na zajęciach 80-100% (w zależności od wymagań operatora).

Do udziału w usłudze wymagana jest podstawowa wiedza ogólnoeconomiczna uczestników.

## Harmonogram

Liczba pozycji harmonogramu: 8

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
<b>1 z 8</b> Rachunek przepływów pieniężnych jako element sprawozdania finansowego według Ustawy o Rachunkowości – zagadnienia podstawowe – wykłady, ćwiczenia i czat na żywo	Aleksandra Tarasek	15-05-2026	09:00	10:30	01:30

Przedmiot / temat	Prowadzący	Data realizacji zajęć	Godzina rozpoczęcia	Godzina zakończenia	Liczba godzin
2 z 8 przerwa lunchowa	Aleksandra Tarasek	15-05-2026	10:30	10:45	00:15
3 z 8 Rachunek przepływów pieniężnych jako element sprawozdania finansowego według Ustawy o Rachunkowości – zagadnienia podstawowe – wykłady, ćwiczenia i czat na żywo	Aleksandra Tarasek	15-05-2026	10:45	12:15	01:30
4 z 8 przerwa lunchowa (nie wliczana do liczby godzin usługi)	Aleksandra Tarasek	15-05-2026	12:15	13:00	00:45
5 z 8 Analiza rachunku przepływów pieniężnych w kontekście zarządzania płynnością finansową w przedsiębiorstwie. – wykłady, ćwiczenia i czat na żywo	Aleksandra Tarasek	15-05-2026	13:00	14:30	01:30
6 z 8 przerwa	Aleksandra Tarasek	15-05-2026	14:30	14:45	00:15
7 z 8 Analiza rachunku przepływów pieniężnych w kontekście zarządzania płynnością finansową w przedsiębiorstwie. – wykłady, ćwiczenia i czat na żywo	Aleksandra Tarasek	15-05-2026	14:45	16:15	01:30
8 z 8 Walidacja	Aleksandra Tarasek	15-05-2026	16:15	17:00	00:45

# Cennik

## Cennik

Rodzaj ceny	Cena
<b>Koszt przypadający na 1 uczestnika brutto</b>	720,00 PLN
Podmiot uprawniony do zwolnienia z VAT na podstawie art. 43 ust. 1 ustawy o VAT	
<b>Koszt przypadający na 1 uczestnika netto</b>	720,00 PLN
<b>Koszt osobogodziny brutto</b>	80,00 PLN
<b>Koszt osobogodziny netto</b>	80,00 PLN

## Prowadzący

Liczba prowadzących: 1



1 z 1

### Aleksandra Tarasek

Absolwentka Akademii Ekonomicznej w Katowicach na kierunku Finanse i Bankowość oraz Marketing; nauczyciel akademicki; długoletni pracownik naukowy Katedry Finansów Uniwersytetu Ekonomicznego w Katowicach; współpracowała z wieloma wyższymi uczelniami na Śląsku; obecnie współpracuje z Kolegium Zarządzania przy Uniwersytecie Ekonomicznym w Katowicach; trener w firmach szkoleniowych; od lat współpracuje z firmami trudniącymi się organizacją szkoleń wewnętrznych i zewnętrznych w obszarach ekonomii, psychologii biznesu itp. Doświadczenie w biznesie rozpoczęła na stanowisku dyrektora finansowego w założonej wraz z partnerami spółce PRO4 Sp. z o.o.; współpracowała jako analityk, kontroler i doradca finansowy z firmami takimi jak MM Marek Myśliwiec Sp. z o.o., Samanta Listwan i Adamek SJ, Sitel Sp. z o.o., Fenixia S.C., Vida SP. z o.o., KABE Sp. z o.o., Agrohurt Sp. z o.o., była również konsultantem w projektach realizowanych przez Probus Business Consulting Sp. z o.o. oraz Proximus SA; pełniła funkcję zastępcy dyrektora zarządzającego w giełdowej spółce Grupa Finansowa Premium SA; pełniła funkcję analityka w firmie Union Finance Sp. z o.o.; doradza między innymi firmom Sileman Sp. z o.o., Elsat Sp. z o.o.; Obecnie współpracuje z firmami szkoleniowymi, prowadzi własną działalność doradczą realizując projekty analityczne i inwestycyjne; Prowadzi szkolenia m.in. z zakresu zarządzania finansami, analizy finansowej, wskaźników finansowych, analizy procesu inwestycyjnego, controllingu i

## Informacje dodatkowe

### Informacje o materiałach dla uczestników usługi

Uczestnicy otrzymują autorskie materiały szkoleniowe wykładowcy w tym np.:

- skrypty i autorską prezentację,

- scenariusze,
- pliki dokumentów przygotowanych w formacie PDF lub/i Excel,
- zadania i ćwiczenia,

## Warunki uczestnictwa

Zgłoszenie poprzez BUR oraz bezpośrednio na stronie [www.frr.pl](http://www.frr.pl) w celu zawarcia umowy świadczenia usług i wyrażenia zgody na przetwarzanie danych osobowych.

## Informacje dodatkowe

W polu Liczba godzin usługi wymiar godzin szkolenia jest przedstawiony w godzinach dydaktycznych (1 godzina dydaktyczna usługi = 45 minut).

W sytuacjach nagłych/nieprzewidzianych, jak również w przypadku problemów technicznych prosimy uczestników szkolenia o kontakt pod numerem telefonu stacjonarnego (22)5831000 lub (32)3530926 lub z opiekunem szkolenia.

Oświadczam, że firma Centrum Szkoleniowe FRR Sp. z o.o. (NIP 5213544873) jest wpisana do ewidencji szkół i placówek niepublicznych prowadzonej przez m. st. Warszawa pod numerem 1050K i na tej podstawie jest uprawniona do wystawiania faktur ze stawką VAT zw. (usługa szkoleniowa zwolniona z VAT zgodnie z art. 43 ust. 1 pkt. 26 lit. a Ustawy o podatku od towarów i usług z dn. 11.03.2004 r.).

Zawarto umowę z WUP w Toruniu w ramach Projektu: „Kierunek – Rozwój”.

## Warunki techniczne

Wymagania techniczne:

- szkolenie będzie realizowane na platformie ClickMeeting ([www.clickmeeting.com/pl](http://www.clickmeeting.com/pl)), która działa w przeglądarce internetowej (należy posiadać aktualną wersję przeglądarki: google chrome/ firefox/ opera/ safari),
- komputer/laptop/tablet prawidłowo połączony ze sprawnymi: głośnikami, mikrofonem oraz kamerą,
- Internet o minimalnej prędkości pobierania 2 Mb/s (weryfikacja: <https://www.speedtest.pl/>),
- komputer/laptop/tablet z wgranym systemem Windowsi aktualną wersją ww. przeglądarki internetowej.

Usługa jest dostępna na wszystkich urządzeniach (laptop, tablet czy telefon komórkowy) posiadających stały dostęp do Internetu.

Uczestnicy otrzymają link dostępu do szkolenia, na maksymalnie 12 godzin przed rozpoczęciem szkolenia. Otrzymany link będzie aktywny do czasu zakończenia szkolenia.

Usługa będzie rejestrowana i nagrywana w celu monitoringu. Nagranie będzie udostępnione (na ograniczony czas) uczestnikom po uprzednim wyrażeniu zgody wykładowców i uczestników w celu utrwalenia efektów kształcenia.

Podstawą do rozliczenia usługi jest wygenerowanie z systemu raportu, umożliwiającego identyfikację wszystkich uczestników oraz zastosowanego narzędzia.

## Kontakt



**MAGDALENA RYNKOWSKA**

**E-mail** [magdalena.rynkowska@frr.pl](mailto:magdalena.rynkowska@frr.pl)

**Telefon** (+48) 501 380 880