

Spis treści

|                                                                          |            |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Wprowadzenie: Podstawowe zagadnienia dotyczące liczb</b>              | <b>5</b>   |
| <b>Symbole użyte w książce</b>                                           | <b>9</b>   |
| <b>Rozdział 1. Procent składany: siła pieniądza</b>                      | <b>11</b>  |
| Wartość pieniądza w czasie — koncepcja                                   | 12         |
| <b>Rozdział 2. Wartość bieżąca i fundusze amortyzacyjne</b>              | <b>31</b>  |
| Bieżąca wartość pojedynczego depozytu                                    | 31         |
| Harmonogram spłaty kredytu                                               | 38         |
| <b>Rozdział 3. Stopy zwrotu</b>                                          | <b>49</b>  |
| Rentowność sprzedaży i kapitału własnego                                 | 49         |
| Wydajność gotówkowa i przepływy pieniężne                                | 55         |
| Rentowność inwestycji kapitałowych                                       | 59         |
| Inne wskaźniki zwrotu                                                    | 61         |
| Średnie roczne stopy zwrotu                                              | 64         |
| <b>Rozdział 4. Obliczanie progu rentowności i zysku po opodatkowaniu</b> | <b>67</b>  |
| Ukryte koszty                                                            | 67         |
| Wpływ inflacji                                                           | 71         |
| Obliczanie progu rentowności: inflacja i podatki                         | 73         |
| Obliczanie przepływów pieniężnych (cash flow)                            | 76         |
| <b>Rozdział 5. Raporty finansowe: bilans</b>                             | <b>81</b>  |
| Podstawowe informacje o bilansie                                         | 81         |
| Wskaźniki kapitału obrotowego                                            | 85         |
| Wskaźniki przydatne w zarządzaniu kapitałem obrotowym                    | 87         |
| Wskaźniki związane z kapitałem                                           | 91         |
| Wskaźniki łączone                                                        | 97         |
| <b>Rozdział 6. Raporty finansowe: rachunek zysków i strat</b>            | <b>101</b> |
| Podstawy rachunku zysków i strat                                         | 102        |
| Wskaźniki bazujące na kosztach sprzedanych produktów                     | 110        |
| Tendencje zmian w przychodach i zyskach                                  | 113        |
| <b>Rozdział 7. Obliczanie amortyzacji</b>                                | <b>117</b> |
| Podstawy amortyzacji środków trwałych                                    | 118        |
| Metody amortyzacji: liniowa i degresyjna                                 | 119        |

|                                                                                                         |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Rozdział 8. Praktyka przygotowywania raportów: jak stawić czoła liczbom</b>                          | <b>123</b> |
| Wybór formy raportu                                                                                     | 124        |
| Rozdziały opisowe                                                                                       | 126        |
| Rozdziały z danymi finansowymi                                                                          | 130        |
| Łączenie opisów z danymi finansowymi                                                                    | 132        |
| Grafika w raportach                                                                                     | 133        |
| <b>Rozdział 9. Obliczenia budżetowe: założenia i podział kosztów</b>                                    | <b>137</b> |
| Dokumentowanie założeń                                                                                  | 139        |
| Odniesienie się do problemów z kosztami                                                                 | 141        |
| Szacunkowy podział kosztów                                                                              | 143        |
| Obliczanie odchyleń                                                                                     | 144        |
| Przegląd budżetu                                                                                        | 148        |
| Specyfika prognozowania przychodów                                                                      | 149        |
| <b>Rozdział 10. Statystyka jako element efektywnego raportowania</b>                                    | <b>153</b> |
| Wdrożenie statystyki do zarządzania                                                                     | 154        |
| Średnie statystyczne                                                                                    | 157        |
| Rozrzut, odchylenie i wariancja                                                                         | 159        |
| Dokładność w statystyce                                                                                 | 163        |
| <b>Rozdział 11. Przydatne triki matematyczne</b>                                                        | <b>169</b> |
| Dodawanie                                                                                               | 169        |
| Odejmowanie                                                                                             | 172        |
| Zasady logiczne                                                                                         | 174        |
| Metody mnożenia                                                                                         | 175        |
| Metody dzielenia                                                                                        | 182        |
| <b>Rozdział 12. Przekształcanie formatu liczb, jednostek miary i szacowanie czasu — przydatne triki</b> | <b>185</b> |
| Przekształcenia                                                                                         | 185        |
| Pomiary                                                                                                 | 192        |
| Obliczanie czasu                                                                                        | 196        |
| <b>Załącznik A. Zestawienie wzorów</b>                                                                  | <b>198</b> |
| <b>Załącznik B. Formuły dla programu Excel — zestawienie</b>                                            | <b>216</b> |
| <b>Słownik</b>                                                                                          | <b>232</b> |