

## SPIS TREŚCI

WSTĘP.....	5
Rozdział 1	
PLAN FINANSOWY JAKO NARZĘDZIE ZARZĄDZANIA.....	7
1.1 Potrzeba planowania finansowego w przedsiębiorstwie.....	7
1.2 Rodzaje planów finansowych.....	11
1.3 Podejmowanie decyzji a rodzaj planu finansowego.....	15
1.4 Metody budowy planu finansowego.....	18
Podsumowanie.....	20
Polecana literatura.....	20
Pytania kontrolne.....	21
Rozdział 2	
PLANOWANIE DZIAŁALNOŚCI BIEŻĄCEJ.....	22
2.1 Zakres i źródła informacji potrzebnych do budowy planu finansowego.....	22
2.2 Planowanie przychodów ze sprzedaży.....	28
2.3 Planowanie produkcji.....	31
2.4 Planowanie kosztów bezpośrednich.....	33
2.5 Planowanie kosztów pośrednich.....	41
2.6 Planowanie zapotrzebowania na kapitał obrotowy.....	46
2.7 Sprawozdania finansowe <i>pro forma</i> .....	49
2.8 Ocena planowanych wyników.....	61
Podsumowanie.....	64
Polecana literatura.....	66
Pytania kontrolne.....	66
Zadania.....	67
Rozdział 3	
PLANOWANIE INWESTYCJI.....	71
3.1 Planowanie nakładów inwestycyjnych i określenie horyzontu planowania.....	71
3.2 Planowanie korzyści z inwestycji.....	73
3.3 Ocena opłacalności inwestycji.....	80
3.4 Integracja planu inwestycyjnego i bieżącego.....	92
Podsumowanie.....	94
Polecana literatura.....	96

Pytania kontrolne .....	96
Zadania .....	97
Rozdział 4	
OCENA RYZYKA W PLANIE FINANSOWYM .....	102
4.1 Koncepcja ryzyka w planie finansowym.....	102
4.2 Analiza prognozy rentowności.....	103
4.3 Analiza wrażliwości .....	106
4.4 Analiza scenariuszy.....	113
4.5 Symulacja Monte Carlo.....	114
Podsumowanie.....	116
Polecana literatura.....	117
Pytania kontrolne .....	117
Zadania .....	118
Rozdział 5	
PLANOWANIE PODATKOWE .....	121
5.1 Optymalizacja podatkowa .....	121
5.2 Elementy planowania podatkowego.....	124
5.3 Miejsce prowadzenia działalności gospodarczej.....	126
5.4 Forma prawna prowadzenia działalności gospodarczej .....	129
5.5 Kształtowanie kosztów .....	135
5.6 Rozliczanie strat w czasie .....	144
5.7 Forma płatności zaliczek sposobem na odroczenie zobowiązań podatkowych.....	146
5.8 Podatek od towarów i usług w planowaniu podatkowym.....	148
Podsumowanie.....	152
Polecana literatura.....	154
Pytania kontrolne .....	155
Zadania .....	155
STUDIA PRZYPADKÓW	
Wprowadzenie .....	157
Studium przypadku nr 1	
Planowanie działalności bieżącej w przedsiębiorstwie handlowym – preliminarz środków pieniężnych w przedsiębiorstwie handlowym.....	158
Studium przypadku nr 2	
Plan działalności bieżącej w przedsiębiorstwie produkcyjnym.....	173
Studium przypadku nr 3	
Plan działalności inwestycyjnej w przedsiębiorstwie produkcyjnym – integracja z planem działalności bieżącej .....	197
Studium przypadku nr 4	
Plan działalności inwestycyjnej w przedsiębiorstwie produkcyjnym.....	206
Bibliografia .....	216