

Spis treści

Wprowadzenie: Podstawowe zagadnienia dotyczące liczb	5
Symbole użyte w książce	9
Rozdział 1. Procent składany: siła pieniądza	11
Wartość pieniądza w czasie — koncepcja	12
Rozdział 2. Wartość bieżąca i fundusze amortyzacyjne	31
Bieżąca wartość pojedynczego depozytu	31
Harmonogram spłaty kredytu	38
Rozdział 3. Stopy zwrotu	49
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
Rozdział 4. Obliczanie progu rentowności i zysku po opodatkowaniu	67
Ukryte koszty	67
Wpływ inflacji	71
Obliczanie progu rentowności: inflacja i podatki	73
Obliczanie przepływów pieniężnych (cash flow)	76
Rozdział 5. Raporty finansowe: bilans	81
Podstawowe informacje o bilansie	81
Wskaźniki kapitału obrotowego	85
Wskaźniki przydatne w zarządzaniu kapitałem obrotowym	87
Wskaźniki związane z kapitałem	91
Wskaźniki łączone	97
Rozdział 6. Raporty finansowe: rachunek zysków i strat	101
Podstawy rachunku zysków i strat	102
Wskaźniki bazujące na kosztach sprzedanych produktów	110
Tendencje zmian w przychodach i zyskach	113

Rozdział 7. Obliczanie amortyzacji	117
Podstawy amortyzacji środków trwałych	118
Metody amortyzacji: liniowa i degressive	119
Rozdział 8. Praktyka przygotowywania raportów: jak stawić czoła liczbom	123
Wybór formy raportu	124
Rozdziały opisowe	126
Rozdziały z danymi finansowymi	130
Łączenie opisów z danymi finansowymi	132
Grafika w raportach	133
Rozdział 9. Obliczenia budżetowe: założenia i podział kosztów	137
Dokumentowanie założeń	139
Odniesienie się do problemów z kosztami	141
Szacunkowy podział kosztów	143
Obliczanie odchyleń	144
Przegląd budżetu	148
Specyfika prognozowania przychodów	149
Rozdział 10. Statystyka jako element efektywnego raportowania	153
Wdrożenie statystyki do zarządzania	154
Średnie statystyczne	157
Rozrzut, odchylenie i wariancja	159
Dokładność w statystyce	163
Rozdział 11. Przydatne triki matematyczne	169
Dodawanie	169
Odejmowanie	172
Zasady logiczne	174
Metody mnożenia	175
Metody dzielenia	182
Rozdział 12. Przekształcanie formatu liczb, jednostek miary i szacowanie czasu — przydatne triki	185
Przekształcenia	185
Pomiary	192
Obliczanie czasu	196
Załącznik A. Zestawienie wzorów	198
Załącznik B. Formuły dla programu Excel — zestawienie	216
Słownik	232