

CONTROLLING FINANSOWY (EDYCJA III i IV)

EDYCJA III: 20-21.03.2025

EDYCJA IV: 5-6.06.2025

Krzysztof Dwornicki



FUNDACJA NA RZECZ WYDZIAŁU ZARZĄDZANIA UNIWERSYTET WARSZAWSKIEGO
CENTRUM EDUKACJI FUNDACJI WYDZIAŁU ZARZĄDZANIA

www.financial-controlling.eu

Krzysztof Dwornicki

Dyrektor Finansowy oraz Trener i Wykładowca



- SGH, Finanse i Bankowość, 2003
- CIMA, 2008
- 17 lat doświadczenia praktycznego w kontrolingu
- FMCG: Unilever (4 lata), Senior Management Accountant oraz Team Leader zespołu wsparcia sprzedaży,
- Bankowość: Fortis Bank (2 lata), Dyrektor Dep. Planowania i Analiz Biznesowych, Retail & SME Banking,
- Bankowość: Bank DNB (5 lat), Dyrektor Dep. Controllingu,
- Sektor finansowy: Polski Fundusz Rozwoju (6 lat), Dyrektor Dep. Finansów i Kontrolingu
- Szkolenia/wykłady - ponad 200 dni szkoleniowo-wykładowych.
- W przeszłości:
 - PwC Academy, BPP Professional Education, Akademia Leona Koźmińskiego,
 - trener i wykładowca rachunkowości zarządczej oraz rachunkowości finansowej, CIMA, ACCA
- Obecnie:
 - wykładowca Uniwersytetu Warszawskiego,
 - wykładowca Akademii Leona Koźmińskiego,
 - trener EY Academy of Business.



Controlling Finansowy (Edycja III i IV)

- zapraszamy na **kolejne już edycje (III i IV)** szkolenia "Controlling Finansowy",
- zakres tematyczny szkolenia to **wybrane obszary kontrolingu finansowego zorientowane na wspieranie kadry kierowniczej w podejmowaniu optymalnych decyzji biznesowych** w oparciu o informacje finansowe,
- szkolenie prowadzi **Krzysztof Dwornicki, doświadczony praktyk** z obszaru Rachunkowości Zarządczej i Kontrolingu, **wieloletni dyrektor departamentów kontrolingu**, m.in. w międzynarodowych korporacjach (Unilever, Fortis Bank, DNB, Polski Fundusz Rozwoju) i jednocześnie wykładowca Uniwersytetu Warszawskiego i Akademii Leona Koźmińskiego oraz trener EY Academy of Business z **doświadczeniem ponad 200 dni szkoleniowo-wykładowych**,
- **przykłady praktycznych zastosowań** omawianych zagadnień,
- **trening jęz. angielskiego** w obszarze finansowo-biznesowym (**materiały przygotowane są w jęz. angielskim**, natomiast szkolenie będzie prowadzone w jęz. polskim),
- możliwość **rozwoju umiejętności excelowych** (wszystkie zadania będą rozwiązywane w excelu, prowadzący dodatkowo będzie dzielił się swoją wiedzą z zakresu praktycznego wykorzystania formuł i funkcji excela w świecie finansów).
- **atrakcyjna forma szkolenia**: prezentacje, dyskusje, rozwiązywanie zadań w .xls oraz **interaktywne quiz'y przy użyciu aplikacji Kahoot**.

Cele szkolenia

Szkolenie ma na celu:

przekazanie uczestnikom wiedzy z obszaru controllingu finansowego, zorientowanego na wsparcie w zarządzaniu organizacją oraz na podejmowanie optymalnych decyzji biznesowych w oparciu o informacje finansowe.

Na szkoleniu dowiesz się m.in.:

Jak w optymalny sposób przygotować budżet?

Jak efektywnie monitorować realizację budżetu?

Jakie koszty traktować jako istotne przy podejmowaniu decyzji biznesowych?

Jak zoptymalizować plan produkcji i sprzedaży przy ograniczonych zasobach?

W jaki sposób wykorzystując wskaźniki finansowe ocenić wyniki firmy?

Jak prawidłowo ustalić cenę produktu/usługi?

Jak skalkulować opłacalność projektów inwestycyjnych?

Jak w sposób właściwy zarządzać centrami odpowiedzialności w organizacjach?

Dla kogo?

Szkolenie jest dedykowane w szczególności:

- **pracownikom departamentu kontrolingu**, którzy chcieliby pogłębić lub ustrukturyzować swoją wiedzę i praktyczne umiejętności w tym obszarze,
- osobom, które **chcą rozpocząć pracę w obszarach związanych z kontrolingiem**, planowaniem, analizami kosztowymi lub szeroko rozumianymi finansami,
- **pracownikom departamentu księgowości**, którzy chcieliby lepiej zrozumieć zagadnienia kontrolingowe.

Dodatkowo na szkolenie zapraszamy:

- członków kadry menedżerskiej, którzy chcieliby wdrożyć kontroling w swojej organizacji,
- osoby często współpracujące z departamentem kontrolingu, departamentem finansowym, które chciałyby lepiej rozumieć swojego finansowego partnera,
- nie-finansistów, którzy:
 - (i) w codziennej pracy korzystają z informacji finansowych do podejmowania decyzji,
 - (ii) chcą zdobyć lub pogłębić swoją wiedzę z zakresu praktycznych zastosowań kontrolingu.

Zakres szkolenia - DAY 1

1) Management Accounting / Financial Controlling

- ✓ areas of financial controlling/management accounting and its main objectives,
- ✓ financial controller's role and position in organisation's structure,
- ✓ practical aspects of financial controlling.

2) Introduction to costs

- ✓ cost classifications,
- ✓ costs presentation in Income Statement,
- ✓ cost behaviour.

3) Costing systems

- ✓ Absorption Costing,
- ✓ Marginal Costing.

4) Breakeven analysis

- ✓ break-even point, margin of safety, required profit level,
- ✓ breakeven chart, profit-volume chart,
- ✓ multi-product break-even analysis.

5) Relevant costs

- ✓ relevant vs non-relevant costs,
- ✓ relevant costs of material and labour,
- ✓ practical aspects of cost relevance in business analyses.

6) Short-term decisions

- ✓ make or buy,
- ✓ accept or reject,
- ✓ shutdown,
- ✓ minimum price.

Zakres szkolenia - DAY 2

7) Limiting factor analysis

- ✓ how to maximize profit in limiting factor situations.

8) Performance Measurement

- ✓ basic performance measures and its usage in business analyses:
- ✓ Gross Profit Margin, Net Profit Margin, Return on Capital Employed, Asset Turnover.

9) Investments Appraisal

- ✓ payback period,
- ✓ time value of money,
- ✓ cost of capital,
- ✓ Net Present Value (NPV), Discounted Cash Flow (DCF),
- ✓ Internal Rate of Return (IRR).

10) Budgeting

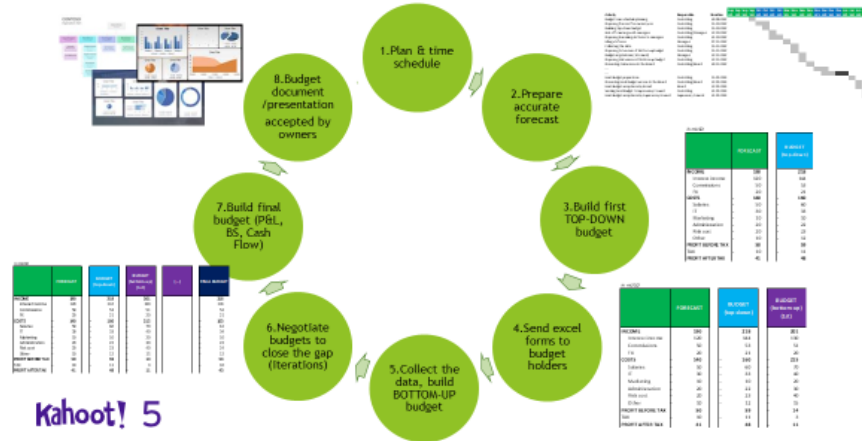
- ✓ purposes of budgets,
- ✓ budgeting methods: incremental, zero-based, rolling, activity-based - practical aspects,
- ✓ top-down vs bottom-up - in practice,
- ✓ budgeting process and role of controlling department,
- ✓ how to create budgets effectively? budgeting best practices from trainer's experience,
- ✓ controlling of budget realization.

11) Responsibility Centres

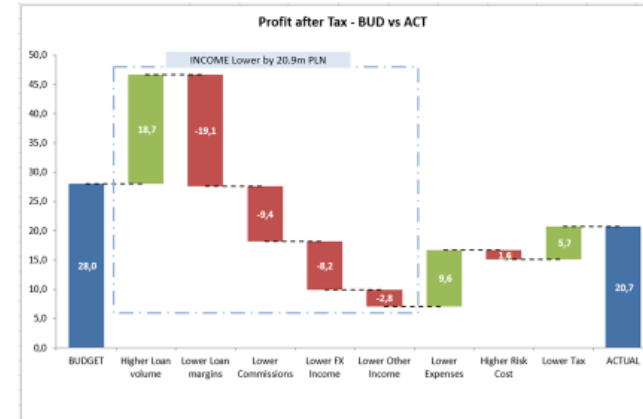
- ✓ centralisation vs decentralisation, types of responsibility centres,
- ✓ measuring performance of responsibility centres, ensuring goal congruence,
- ✓ ROCE (return on capital employed), ROI (return on investment), RI (residual income),
- ✓ overview of other useful methods of managing responsibility centres through financial measures.

Best practices prowadzącego

BUDGETING in practice (3)



BUDGETING in practice (5, "waterfall chart")



BUDGETING in practice (9, "bubble chart")



Measuring Performance of Responsibility Centres (6) (NPV - Net Present Value)

NPV is the best method (superior to both ROI and RI).

- ✓ always maximizes owners' wealth,
- ✓ takes into account time value of money,
- ✓ gives an absolute measure allowing the best comparison between projects, investments, divisions,
- ✓ takes into account timing of all cash flows,
- ✓ is not distorted by accounting policies (net profit figure depends on accounting policies)

EXAMPLE: DNB, Retail Banking LT Fin. Plan

Excel w praktyce

Controlling Finansowy (ALK_przykładowe zadania + rozwiązania.xlsx - Excel)

Microsoft account

FILE HOME INSERT PAGE LAYOUT FORMULAS DATA REVIEW VIEW

Clipboard Font Alignment Number Styles Cells Editing

A1 : X ✓ fx Investment appraisal

1 Investment appraisal

2 Exercise 1

3

4 Electro-tech pic intends to buy a new production machinery for 200,000. 200,000

5 Forecasted cash-flows resulting from this decision are presented below

6

YEAR	CASH FLOWS
1	50 000
2	50 000
3	60 000
4	80 000
5	80 000

15 After 5 years the machinery cannot be used any more.
However it will be possible to sell it for a scrap value of 10,000. 10,000

16

17

18

19 **Solution to Q1:**

YEAR	0	1	2	3	4	5	6
Cash flow	- 200 000	50 000	50 000	60 000	80 000	80 000	10 000
CUM Cash flow	- 200 000	- 150 000	- 100 000	- 40 000	40 000	120 000	130 000

25 Cash flow in Y4 80 000

26 Monthly Cash flow in Y4 6 667 => assuming the same cash flows in all months

27 Negative CUM Cash flow after Y3 40 000

28 How many months in Y4 will it take to cover the loss? 5

29 ...above (in years) 0.5

30 **PAYBACK PERIOD (in years) 3.5**

31

32 **Solution to Q2:**

YEAR	0	1	2	3	4	5	6
Cash flow	- 200 000	50 000	50 000	60 000	80 000	80 000	10 000
Discount factor	- 1.00	0.91	0.83	0.75	0.68	0.62	0.56
Discounted cash flow	- 200 000	45 455	41 322	45 079	54 641	49 674	5 645
NPV		41 815					

41

42 **ACCEPT**

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

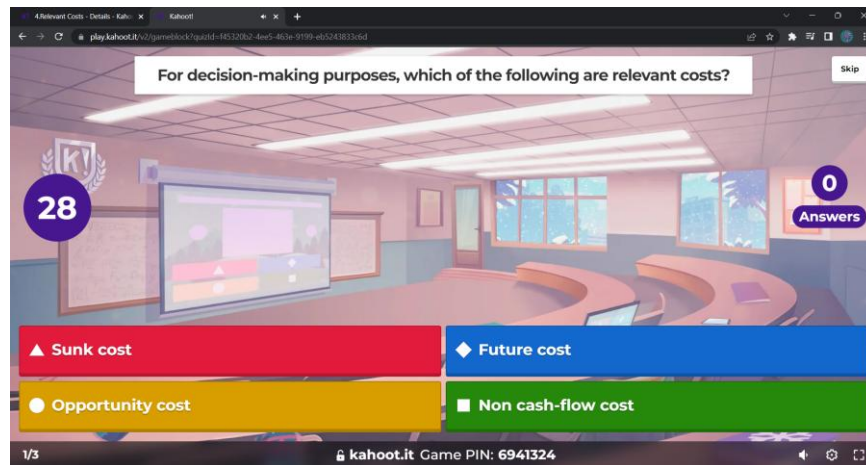
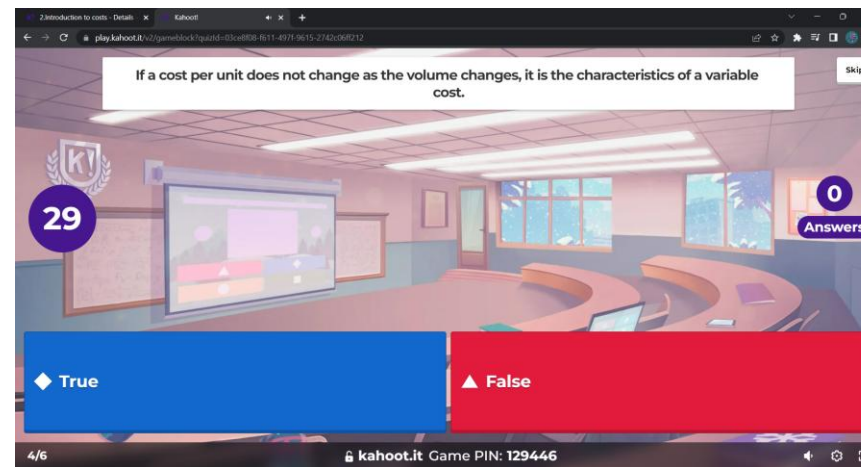
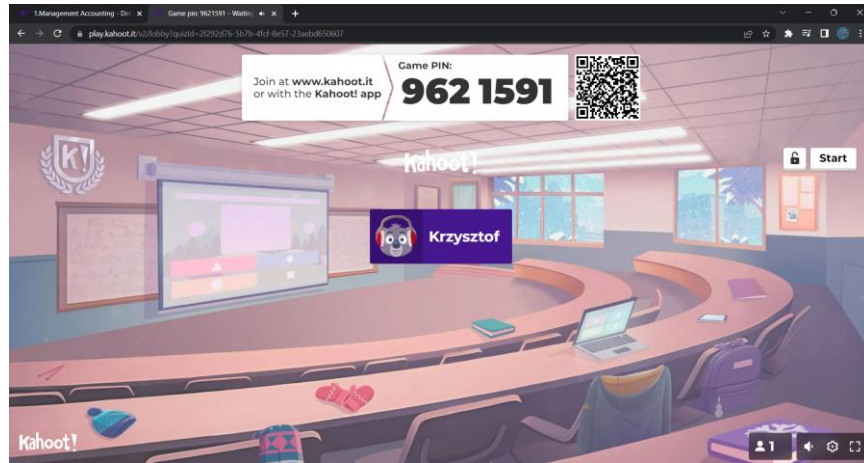
55

Rel.Costs Ex.1 (Q&S) ST Dec. Ex.5 (Q) ST Dec. Ex.5 (Q&S) Inv.Appraisal Ex.1 (Q) **Inv.Appraisal Ex.1 (Q&S)**

READY

55%

Interaktywne quiz'y



Organizacja szkolenia

- cena 1.999 zł netto => 1.999 zł brutto (zwolnienie podmiotowe z VAT),
- cena gwarantowana dla Edycji III (20-21.03.2025)
- **RABAT 5% (cena 1.899 zł), przy zapisie i dokonaniu płatności do 21.02.2025**
- czas trwania szkolenia: 2 dni (16 godzin wykładowych)
- terminy szkoleń: 20-21.03.2025 (Edycja III) oraz 5-6.06.2025 (Edycja IV)
- godz.: 9:15-16:15
- szkolenie prowadzone jest w jęz.polskim na materiałach w jęz.angielskim
- szkolenie odbędzie się w formule hybrydowej:
 - stacjonarnie, Wydział Zarządzania UW, ul.Szturmowa 1/3, 02-678 Warszawa,
 - oraz równocześnie: ONLINE, na platformie Zoom.
- formuła: prezentacje, case'y, zadania rozwiązywane w excelu, dyskusje, przykłady praktyczne z doświadczenia prowadzącego, interaktywne quizy
- po szkoleniu Uczestnicy otrzymują:
 - certyfikat potwierdzający uczestnictwo w szkoleniu,
 - komplet materiałów szkoleniowych wraz z rozwiązaniami do wszystkich zadań w .xls.
- kontakt i zapisy na szkolenie:

Krzysztof Dwornicki

mail: kdwornicki@wz.uw.edu.pl

tel. 732 971 481

Zapraszamy!