


KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

 Projekt współfinansowany przez
Unię Europejską w ramach
Europejskiego Funduszu
Społecznego

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY


| | | | |
|---|--|---|---------------------|
| Nazwa przedmiotu | | Kod ECTS | |
| Finanse korporacyjne | | 4.3.2166 | |
| Nazwa jednostki prowadzącej przedmiot | | | |
| Katedra Rachunkowości | | | |
| Studia | | | |
| wydział | kierunek | poziom | drugiego stopnia |
| Wydział Zarządzania | Finanse i rachunkowość | forma | stacjonarne |
| | | moduł | rachunkowość - ACCA |
| | | specjalnościowy | |
| | | specjalizacja | wszystkie |
| Nazwisko osoby prowadzącej (osób prowadzących) | | | |
| dr Wojciech Kozłowski; dr Beata Kotowska | | | |
| Formy zajęć, sposób ich realizacji i przypisana im liczba godzin | | Liczba punktów ECTS | |
| Formy zajęć | | 7 | |
| Wykład, Ćw. audytoryjne | | udział w zajęciach (30h) - 3,5 pkt ECTS, | |
| Sposób realizacji zajęć | | przygotowanie do zajęć (45h) - 1,5 pkt ECTS, | |
| zajęcia on-line, zajęcia w sali dydaktycznej | | przygotowanie do zaliczenia (30h) - 1 pkt ECTS, | |
| Liczba godzin | | przygotowanie do egzaminu (60h) - 1 pkt ECTS | |
| Wykład: 15 godz., Ćw. audytoryjne: 15 godz. | | | |
| Termin realizacji przedmiotu | | | |
| 2024/2025 zimowy | | | |
| Status przedmiotu | Język wykładowy | | |
| obowiązkowy | polski | | |
| Metody dydaktyczne | Forma i sposób zaliczenia oraz podstawowe kryteria oceny lub wymagania egzaminacyjne | | |
| <ul style="list-style-type: none">- Analiza zdarzeń krytycznych (przypadków)- Dyskusja- Praca w grupach- Rozwiązywanie zadań- Wykład konwersatoryjny- Wykład z prezentacją multimedialną | Sposób zaliczenia | | |
| | - Zaliczenie na ocenę | | |
| | - Egzamin | | |
| | Formy zaliczenia | | |
| | - egzamin pisemny z pytaniami (zadaniami) otwartymi | | |
| | - egzamin pisemny testowy | | |
| | - kolokwium | | |
| | - egzamin pisemny (dłuższa wypowiedź pisemna / rozwiązanie problemu) | | |
| | Podstawowe kryteria oceny | | |
| | Zaliczenie - kolokwium, na które składają się zadania poświęcone ocenom inwestycji, wycenie przedsiębiorstw oraz zarządzaniu ryzykiem. | | |
| Egzamin – trzyczęściowy, zgodny z wytycznymi ACCA: | | | |
| część A - test jednokrotnego wyboru; | | | |
| część B - zadania problemowe z rozbudowaną treścią i do niej kilkoma pytaniami testowymi; | | | |
| część C - zadania problemowe z pogłębioną treścią i pytaniami otwartymi. | | | |
| Punktacja: | | | |
| 54, 1 pkt – 60 pkt – bardzo dobry | | | |
| 48,1 pkt – 54 pkt – dobry plus | | | |
| 42,1 pkt – 48 pkt - dobry | | | |
| 36,1 pkt – 42 pkt – dostateczny plus | | | |
| 30,1 pkt – 36 pkt - dostateczny | | | |
| 0 pkt – 30 pkt – niedostateczny | | | |

Sposób weryfikacji założonych efektów uczenia się

| Zakładany efekt kształcenia | Egzamin pisemny | Kolokwium | Zadania domowe | Aktywność na zajęciach (wspólne rozwiązywanie zadań, udział w dyskusji) |
|-----------------------------|-----------------|-----------|----------------|--|
| Wiedza | | | | |
| FiRMU2_W01 | + | + | - | - |
| FiRMU2_W02 | + | + | - | - |
| FiRMU2_W07 | + | + | - | - |
| Umiejętności | | | | |
| FiRMU2_U03 | + | + | + | + |
| FiRMU2_U05 | + | + | + | + |
| FiRMU2_U06 | + | + | + | + |
| Kompetencje | | | | |
| FiRMU2_K01 | + | + | - | + |
| FiRMU2_K04 | + | + | - | + |
| FiRMU2_K06 | + | + | - | + |

Określenie przedmiotów wprowadzających wraz z wymogami wstępnymi**A. Wymagania formalne**

Student powinien wcześniej znać treści programowe zawarte w programach następujących przedmiotów:

1. rachunkowość
2. finanse przedsiębiorstw
3. analiza finansowa
4. statystyka
5. matematyka finansowa

B. Wymagania wstępne

Słuchacz posiada wiedzę z zakresu statystyki, matematyki finansowej, finansów przedsiębiorstw oraz analizy finansowej. Niezbędna jest umiejętność analizy danych zawartych w sprawozdaniu finansowym jako źródła danych ekonomicznych. Istotna jest umiejętność przeprowadzenia podstawowej analizy zagadnień oraz formułowania wniosków.

Ponadto dostrzega powiązania rachunkowości i finansów z działalnością gospodarczą, potrafi łączyć wiedzę i umiejętności z finansów i rachunkowości, a także potrafi przedstawić publicznie własne poglądy oraz efekty własnej pracy.

Cele kształcenia

Zapoznanie studentów z teoretycznymi aspektami oceny inwestycji.

Przygotowanie studentów do prawidłowego wykorzystania metod oceny inwestycji jak również podejmowania decyzji w sytuacji zmieniających się warunków.

Zapoznanie studentów z problematyką wyceny przedsiębiorstw i wykorzystania ich w praktyce.

Zapoznanie studentów z problematyką ryzyka i umiejętności zarządzania nim.

Treści programowe**A. Problematyka wykładu**

1. Charakter i typy ryzyka oraz o podejścia do zarządzania ryzykiem
2. Różnice w kursach walutowych i fluktuacji stóp procentowych
3. Techniki transakcji zabezpieczających przed ryzykiem walutowym
4. Inflacja i opodatkowanie w ocenie inwestycji
5. Techniki ograniczające ryzyko stopy procentowej

B. Problematyka ćwiczeń

1. Metody oceny inwestycji i ich użyteczność
2. Ocena inwestycji uwzględniająca ryzyko i niepewność
3. Decyzje inwestycyjne – zakup czy leasing, wymiana składników majątku, racjonowanie kapitału
4. Metodologia wyceny przedsiębiorstw i aktywów finansowych
5. Modele wyceny akcji
6. Metody wyceny zadłużenia i innych aktywów finansowych

Wykaz literatury**A. Literatura wymagana do ostatecznego zaliczenia zajęć (zdania egzaminu)**

A.1. wykorzystywana podczas zajęć

1. Kotowska B., Sitko J., Uziębło A., *Finanse przedsiębiorstw. Przykłady, zadania i rozwiązania*, CeDeWu, Warszawa 2013.
2. Dziawgo D. Zawadzki A., *Finanse przedsiębiorstwa. Istota, narzędzia, zarządzanie*, SKwP, Warszawa 2011.

A.2. studiowana samodzielnie przez studenta

1. ACCA Financial Management Study Text, Kaplan 2021.
2. ACCA FM Financial Management Practice & Revision Kit 2021, BPP Learning Media 2021.
3. Dziworska K., *Decyzje inwestycyjne przedsiębiorstw*, Wydawnictwo Uniwersytetu Gdańskiego, Gdańsk 2000.
4. *Finanse firmy: Jak zarządzać kapitałem*, red. Szczepny W., C.H.BECK, Warszawa 2007.
5. *Finanse przedsiębiorstwa*, red. Szczepański J., Szyszko L., PWE, Warszawa 2007.
6. Gajdka J., Walińska E., *Zarządzanie finansowe: teoria i praktyka*, Fundacja Rozwoju Rachunkowości w Polsce, Warszawa 2000.
7. Jaworski J., *Teoria i praktyka zarządzania finansami przedsiębiorstw*, CeDeWu, Warszawa 2010.
8. Jog V., Suszyński C., *Zarządzanie finansami przedsiębiorstwa*, Centrum Informacji Menedżera, Warszawa 2000.

B. Literatura uzupełniająca

1. Kamela-Sowińska A., *Wycena przedsiębiorstw i ich mienia*, Wydawnictwo Wyższej Szkoły Handlu i Rachunkowości, Poznań 2006.
2. Machała R., *Praktyczne zarządzanie finansami firmy*, PWN, Warszawa 2001.
3. Śliwa J., *Zarządzanie finansami przedsiębiorstwa. Od diagnozy do projekcji*, FRR, Warszawa 1998.
4. Zarzecki D., *Metody wyceny przedsiębiorstw*, Fundacja Rozwoju Rachunkowości w Polsce, Warszawa 1999

| Kierunkowe efekty uczenia się | Wiedza |
|--|--|
| <p>FIRMU2_W01 - Ma rozszerzoną wiedzę o finansach i rachunkowości, ich miejscu w systemie nauk społecznych i relacjach do innych nauk społecznych.</p> <p>FIRMU2_W02 - Ma rozszerzoną i uporządkowaną wiedzę o różnych rodzajach struktur i instytucji ekonomicznych oraz zmianach w nich zachodzących, w szczególności o: systemie bankowym, ubezpieczeniowym, podatkowym, rynkach finansowych, organizacji systemu finansów publicznych oraz sektora prywatnego. Zna wzajemne relacje pomiędzy tymi strukturami i instytucjami społecznymi w skali krajowej i międzynarodowej.</p> <p>FIRMU2_W07 - Zna szczegółowo zasady oceny przedsięwzięć w zakresie finansów i rachunkowości (opłacalności projektów inwestycyjnych, oceny sytuacji finansowej organizacji, oceny ryzyka, zagrożenia upadłością). Potrafi zidentyfikować rodzaje ryzyka związanego z działalnością organizacji oraz prawidłowo określić ich konsekwencje i metody ograniczania przy umiejętnym wykorzystaniu wiedzy teoretycznej z zastosowaniem określonej metody badawczej.</p> <p>FIRMU2_U03 - Potrafi w pogłębiony sposób analizować przyczyny, przebieg i skutki procesów i zjawisk w zakresie finansów i rachunkowości z wykorzystaniem zaawansowanych teorii i właściwych metod nauk społecznych. Umie zweryfikować proste hipotezy badawcze. Potrafi zgromadzić dane przy wykorzystaniu technologii informacyjnych.</p> <p>FIRMU2_U05 - Prawidłowo posługuje się systemami normatywnymi oraz wybranymi normami i regułami (prawnymi, zawodowymi, moralnymi) w celu rozwiązania pogłębionych problemów z zakresu finansów i rachunkowości. Posiada umiejętność sprawnego wykorzystania systemu normatywnego właściwego dla swojej specjalności.</p> <p>FIRMU2_U06 - Wykorzystuje zdobytą wiedzę w sposób kreatywny w różnych zakresach i formach do rozwiązywania problemów z zakresu finansów i rachunkowości pojawiających się w praktyce gospodarczej. Zna ograniczenia przydatności stosowanej wiedzy.</p> <p>FIRMU2_K01 - Samodoskonalenie:</p> | <p>Student:</p> <ul style="list-style-type: none"> • zna cechy, funkcje i cele planowania finansowego • wie jak skonstruować finansowe cele i strategię przedsiębiorstwa • zna sposoby wyceny przedsiębiorstwa • posiada wiedzę na temat szans i zagrożeń dla rozwoju przedsiębiorstwa płynących z jego otoczenia z podkreśleniem roli polityk państwa • umie wybrać najkorzystniejszą formę finansowania działalności w zależności od różnych czynników <p>Umiejętności</p> <p>Student umie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • porównać instrumenty finansowe • ocenić opłacalność przedsięwzięcia • ocenić sytuację finansową organizacji na tle sektora • zaproponować odpowiednie rozwiązania podstawowych problemów z zakresu podatków) • zidentyfikować i dobrać odpowiednie metody zarządzania ryzykiem • skonstruować program ochrony ubezpieczeniowej przedsiębiorstwa • dobrać źródła finansowania organizacji • skonstruować odpowiedni system rachunkowości/controllingu <p>Kompetencje społeczne (postawy)</p> <p>Student:</p> <ul style="list-style-type: none"> • rozumie potrzebę rozwoju i uczenia się przez całe życie z zakresu finansów korporacyjnych • potrafi uzupełniać i doskonalić nabytą wiedzę i umiejętności z zakresu finansów korporacyjnych) • potrafi harmonijnie współdziałać i pracować w grupie rozwiązując problemy z zakresu finansów korporacyjnych, przyjmując w niej różne role • potrafi w sposób zrozumiały dla innych przedstawić swój pogląd, zagadnienie z zakresu finansów korporacyjnych • odważnie (ale z rozwagą) wyraża swoje zdanie z zakresu finansów korporacyjnych, nie boi się zadawać pytań o funkcjonowanie systemu finansów korporacyjnych • potrafi kulturalnie uczestniczyć w dyskusji z zakresu finansów korporacyjnych • umie wyrażać konstruktywną krytykę z zakresu finansów korporacyjnych • szanuje prawo z zakresu finansów korporacyjnych • jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów w systemie finansów korporacyjnych • umie pracować systematycznie i samodzielnie w ramach uwarunkowań korporacyjnych • potrafi elastycznie dostosować się do wymogów otoczenia korporacyjnego |

- rozumie potrzebę rozwoju i uczenia się przez całe życie,
- inspiruje innych do nauki,
- potrafi uzupełniać i doskonalić nabytą wiedzę i umiejętności, rozszerzone o wymiar interdyscyplinarny,
- zna swoje silne i słabe strony, stawia sobie ambitne cele na miarę swoich możliwości,
- umie przyjąć porażkę, przyznać się do błędu.

FiRMU2_K04 - Uczciwość:

- stosuje się do zasad etyki biznesu i podejmuje działania na rzecz przestrzegania tych zasad,
- szanuje prawo,
- jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów,
- prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu.

FiRMU2_K06 - Kreatywność:

- ma zdolność twórczego myślenia, potrafi wyjść poza utarte schematy,
- potrafi myśleć i działać w sposób przedsiębiorczy,
- potrafi elastycznie dostosować się do zmieniających się wymogów otoczenia.

Kontakt

wojciech.kozlowski@ug.edu.pl