


KAPITAŁ LUDZKI
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

 Projekt współfinansowany przez
Unię Europejską w ramach
Europejskiego Funduszu
Społecznego

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI
FUNDUSZ SPOŁECZNY


| | | | |
|---|--|---|---------------------|
| Nazwa przedmiotu | | Kod ECTS | |
| Zarządzanie finansami jednostek gospodarczych | | 4.3.1864 | |
| 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 | | 6 | |
| Wykład, Ćw. audytoryjne | | udział w zajęciach (45h) - 3 pkt ECTS, | |
| Sposób realizacji zajęć | | przygotowanie do zajęć (45h) - 1 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 | |
| Ćw. audytoryjne: 30 godz., Wykład: 15 godz. | | | |
| Termin realizacji przedmiotu | | | |
| 2023/2024 letni | | | |
| Status przedmiotu | Język wykładowy | | |
| obowiązkowy | polski | | |
| Metody dydaktyczne | Forma i sposób zaliczenia oraz podstawowe kryteria oceny lub wymagania egzaminacyjne | | |
| | Sposób zaliczenia | | |
| | - Zaliczenie na ocenę | | |
| | - Egzamin | | |
| | Formy zaliczenia | | |
| | - egzamin pisemny z pytaniami (zadaniami) otwartymi | | |
| - egzamin pisemny testowy | | | |
| - egzamin pisemny (dłuższa wypowiedź pisemna / rozwiązanie problemu) | | | |
| - kolokwium | | | |
| Podstawowe kryteria oceny | | | |
| Zaliczenie - kolokwium, na które składają się zadania poświęcone kalkulacjom w obszarze zarządzania finansami, zarządzaniu kapitałem obrotowym, aspektami związanymi z pozyskaniem kapitału z różnych źródeł. | | | |
| 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. | | | |
| Sposób weryfikacji założonych efektów uczenia się | | | |

| Zakładany efekt kształcenia | Egzamin pisemny | Kolokwium | Zadania domowe | Aktywność na zajęciach (wspólne rozwiązywanie zadań, udział w dyskusji) |
|-----------------------------|-----------------|-----------|----------------|--|
| Wiedza | | | | |
| Kr2_W02 | + | + | | |
| Kr2_W04 | + | + | | |
| Kr2_W06 | + | + | | |
| Kr2_W08 | + | + | | |
| Umiejętności | | | | |
| Kr2_U01 | + | + | | |
| Kr2_U02 | + | + | | |
| Kr2_U03 | + | + | | |
| Kr2_U05 | + | + | | |
| Kompetencje | | | | |
| Kr2_K01 | + | + | | + |
| Kr2_K04 | + | + | | + |
| Kr2_K05 | + | + | | + |

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

Śluchacz 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 funkcjami i środowiskiem zarządzania finansowego

Zapoznanie studentów z teoretycznymi i praktycznymi aspektami zarządzania kapitałem obrotowym przez pryzmat zapasów, rozrachunków oraz środków pieniężnych

Zapoznanie studentów z problematyką źródeł finansowania działalności w krótkim i długim okresie oraz wykorzystania ich w praktyce

Przygotowanie studentów do prawidłowego kalkulowania kosztu kapitału własnego i obcego

Treści programowe**A. Problematyka wykładu**

1. Pojęcie i cel zarządzania finansowego
2. Cele finansowe a strategia korporacyjna
3. Interesariusze i ich wpływ na cele korporacyjne
4. Otoczenie ekonomiczne przedsiębiorstwa
5. Charakter i rola rynków finansowych i instytucji
6. Wpływ podmiotów instytucjonalnych na rynki pieniężne
7. Krótkoterminowe i długoterminowe źródła finansowania
8. Finansowanie w mikro, małych i średnich przedsiębiorstwach

B. Problematyka ćwiczeń/konwersatorium/laboratorium

1. Istota kapitału obrotowego i jego funkcje kapitału obrotowego w strategiach finansowania
2. Zarządzanie zapasami, rozrachunkami oraz środkami pieniężnymi
3. Polityka dywidendowa

4. Dźwignie w kształtowaniu struktury kapitału
5. Źródła środków finansowych i ich koszty
6. Koszt kapitału własnego, zadłużenia i innych instrumentów kapitałowych
7. Całościowy koszt kapitału
8. Teorie struktury kapitału
9. Wpływ kosztu kapitału na inwestycje

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. Śliwa J., „Zarządzanie finansami przedsiębiorstwa. Od diagnozy do projekcji”, FRR, Warszawa 1998.

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. Dziawgo D. Zawadzki A., *Finanse przedsiębiorstwa. Istota, narzędzia, zarządzanie*, SKWP, Warszawa 2011.
4. *Finanse przedsiębiorstwa*, red. Szczepański J., Szyszko L., PWE, Warszawa 2007.
5. Gajdka J., Walińska E., *Zarządzanie finansowe: teoria i praktyka*, Fundacja Rozwoju Rachunkowości w Polsce, Warszawa 2000.
6. Jaworski J., *Teoria i praktyka zarządzania finansami przedsiębiorstw*, CeDeWu, Warszawa 2010.
7. Jog V., Suszyński C., *Zarządzanie finansami przedsiębiorstwa*, Centrum Informacji Menedżera, Warszawa 2000.

B. Literatura uzupełniająca:

1. *Finanse firmy: Jak zarządzać kapitałem*, red. Szczesny W., C.H.BECK, Warszawa 2007.
2. Machała R., *Praktyczne zarządzanie finansami firmy*, PWN, Warszawa 2001.

Kierunkowe efekty uczenia się**W zakresie wiedzy:**

Kr2_W02 - Ma rozszerzoną wiedzę o finansach i rachunkowości, ich miejscu w systemie nauk ekonomicznych i relacjach do innych nauk społecznych.

Kr2_W04 - Ma rozszerzoną wiedzę o poglądach na temat struktur i instytucji ekonomiczno-społecznych oraz rodzajów więzi społecznych i o ich historycznej ewolucji pozwalające na identyfikowanie rządzących nimi prawidłowości.

Kr2_W06 - Ma pogłębioną wiedzę o normach i regułach (prawnych, organizacyjnych, moralnych i etycznych) w zakresie finansów i rachunkowości. Zna i rozumie pojęcia i zasady z zakresu ochrony własności przemysłowej i prawa autorskiego.

Kr2_W08 - Ma pogłębioną wiedzę na temat tworzenia i ekonomicznego funkcjonowania organizacji komercyjnych i sektora publicznego, ich form, faz rozwoju, jak również uwarunkowań finansowych determinujących ich wartość oraz sukces ekonomiczny.

W zakresie umiejętności:

Kr2_U01 - Rozumie i potrafi prawidłowo interpretować złożone zjawiska ekonomiczne w zakresie finansów i rachunkowości oraz podstawowe w zakresie pozostałych nauk społecznych.

Kr2_U02 - Potrafi wykorzystać wiedzę teoretyczną do opisu przyczyn i przebiegu procesów i zjawisk ekonomicznych..

Kr2_U03 - Potrafi właściwie analizować przyczyny i przebieg i skutki procesów i zjawisk w zakresie finansów i rachunkowości z wykorzystaniem właściwych metod nauk ekonomicznych. Umie zweryfikować proste hipotezy badawcze.

Kr2_U05 - Prawidłowo posługuje się systemami normatywnymi oraz wybranymi normami i regułami (prawnymi, zawodowymi, moralnymi) w celu rozwiązania problemu z zakresu finansów i rachunkowości.

Wiedza

Kr2_W02, Kr2_W04, Kr2_W06, Kr2_W08

Student:

- rozumie istotę cyklu operacyjnego w przedsiębiorstwie (Kr2_W02, Kr2_W04, Kr2_W06, Kr2_W08),
- zna wewnętrzne i zewnętrzne źródła finansowania (Kr2_W02, Kr2_W04, Kr2_W06, Kr2_W08).

Umiejętności

Kr2_U01, Kr2_U02, Kr2_U03, Kr2_U05

Student:

- potrafi ustalić długość cyklu operacyjnego oraz umie stosować instrumenty pozwalające modyfikować jego długość (Kr2_U01, Kr2_U02, Kr2_U03, Kr2_U05),
- potrafi skwantyfikować efekty wykorzystania zewnętrznych i wewnętrznych źródeł finansowania dla sytuacji finansowej przedsiębiorstwa (Kr2_U01, Kr2_U02, Kr2_U03, Kr2_U05),
- rozumie istotę dźwigni (operacyjnej, finansowej) i potrafi zastosować ją w praktyce. Potrafi ustalić koszty poszczególnych kapitałów oraz średni ważony koszt kapitału (Kr2_U01, Kr2_U02, Kr2_U03, Kr2_U05).

Kompetencje społeczne (postawy)

Kr2_K01, Kr2_K04, Kr2_K05

Student, szanując zasady kultury i ogólnie przyjęte normy społeczne, potrafi uzupełniać i doskonalić nabytą wiedzę i umiejętności związane z kształtowaniem struktury źródeł finansowania przedsiębiorstwa. (Kr2_K01, Kr2_K04, Kr2_K05)

W zakresie kompetencji społecznych:

Kr2_K01- Samodoskonalenie - rozumie potrzebę rozwoju i uczenia się przez całe życie, potrafi uzupełniać i doskonalić nabytą wiedzę i umiejętności, zna swoje silne i słabe strony, stawia sobie ambitne cele na miarę swoich możliwości, umie przyjąć porażkę, przyznać się do błędu

Kr2_K04 – Uczciwość - stosuje się do zasad etyki biznesu, szanuje prawo, jest obiektywny, potrafi dostrzec konflikt interesów, prawidłowo identyfikuje i rozstrzyga dylematy związane z wykonywaniem zawodu

Kr2_K05 – Odpowiedzialność - dotrzymuje terminów, potrafi odpowiednio określić priorytety służące do realizacji określonego przez siebie zadania, konsekwentnie dąży do celu, umie pracować systematycznie i samodzielnie, stosuje się do reguł i norm życia społecznego.

Kontakt

wojciech.kozlowski@ug.edu.pl