


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 przedsiębiorstw i podatki		19.0.0183	
Nazwa jednostki prowadzącej przedmiot			
Katedra Bankowości i Finansów			
Studia			
wydział	kierunek	poziom	pierwszego stopnia
Wydział Zarządzania	Finanse i rachunkowość	forma	stacjonarne
		moduł	Podstawowa
		specjalnościowy	wszystkie
specjalizacja			
Nazwisko osoby prowadzącej (osób prowadzących)			
prof. UG, dr hab. Angelika Kędzierska-Szczepaniak; dr Kamila Stańczak			
Formy zajęć, sposób ich realizacji i przypisana im liczba godzin		Liczba punktów ECTS	
Formy zajęć		6	
Wykład, Ćw. audytoryjne		udział w zajęciach - 75 godzin (3,0 ECTS)	
Sposób realizacji zajęć		udział w konsultacjach - 13 godzin (0,5 ECTS)	
zajęcia w sali dydaktycznej		przygotowanie do zajęć - 62 godziny (2,5 ECTS)	
Liczba godzin			
Wykład: 30 godz., Ćw. audytoryjne: 45 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		
	Sposób zaliczenia		
	Zaliczenie na ocenę		
	Formy zaliczenia		
	- wykonanie pracy zaliczeniowej - projekt lub prezentacja		
	- kolokwium		
	Podstawowe kryteria oceny		
	zaliczenie pisemne 70% oceny końcowej (próg zaliczenia 51%)		
	projekt zaliczeniowy 30% oceny końcowej (próg zaliczenia 51%)		
Sposób weryfikacji założonych efektów uczenia się			

zakładany efekt kształcenia	Praca w grupach	Rozwiązywanie zadań	Wykład z prezentacją multimedialną	Dyskusja
	Wiedza			
FiRL3_W02		x	x	
FiRL3_W07		x	x	
	Umiejętności			
FiRL3_U01	x	x		x
FiRL3_U03	x	x		x
FiRL3_U05	x	x		x
	Kompetencje			
FiRL3_K01	x			x
FiRL3_K02	x			x
FiRL3_K03	x			x
FiRL3_K04	x			x
FiRL3_K05	x			x

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

Brak

B. Wymagania wstępne

Znajomość podstawowych kategorii z rachunkowości i treści sprawozdania finansowego, podstaw matematyki w ekonomii

Cele kształcenia

Celem zajęć jest zapoznanie studentów z podstawowymi teoretycznymi i praktycznymi zagadnieniami dotyczącymi finansów przedsiębiorstwa, aby rozumieli oni finansowe mechanizmy jego funkcjonowania, byli w stanie podejmować proste decyzje dotyczące finansów i oszacować ich potencjalne skutki.

Treści programowe

Szacowanie przepływów pieniężnych w zarządzaniu finansami przedsiębiorstw.

Metody budżetowania kapitałowego.

Wykorzystanie dźwigni w zarządzaniu finansami przedsiębiorstwa

Kształtowanie struktury kapitału i koszt kapitału w przedsiębiorstwie (WACC, średniomarginalny koszt kapitału ect.)

Zarządzanie kapitałem obrotowym (cykl operacyjny, cykl konwersji gotówki, pokrycie luki finansowej).

Polityka dywidendy uwarunkowania i konsekwencje

Zarządzanie finansami w małym przedsiębiorstwie (dostępność danych finansowych, podstawowe narzędzia wykorzystywane w decyzjach finansowych)

Charakterystyka elementów systemu podatkowego

Definiowanie elementów techniki podatkowej (stawka, przedmiot opodatkowania, podmiot opodatkowania, podstawa opodatkowania, skala podatkowa, obniżenia, zwiększenia), tworzenie nowego podatku

Identyfikacja i zakres zobowiązań podatkowych z tytułu podatków lokalnych. Optymalizacja podatkowa.

Formy opodatkowania działalności gospodarczej zasady ogólne, podatek liniowy, zryczałtowane formy opodatkowania przychodu

Identyfikacja przychodów podatkowych oraz kosztów uzyskania przychodu

Opodatkowanie podmiotów prawnych stawki opodatkowania, ryczałt od dochodów spółek kapitałowych

Podatek od towarów i usług - obowiązek podatkowy w PTU, elementy konstrukcyjne PTU (podmiot, przedmiot, podstawa opodatkowania, stawki podatku), odliczenie i zwrot

Ulgi podatkowe dla przedsiębiorców - Polska Strefa Inwestycji, ulga na działalność badawczorozwojową, ulga IPBox, ulga na prototyp, ulga na innowacyjnych pracowników, ulga na robotyzację.

Sprawozdawczość podatkowa sprawozdanie finansowe i JPK/JPK_VAT (analiza treści i struktury pliku sprawozdawczego XML (JPK))

Wykaz literatury

A. Damodaran, Finanse korporacyjne. Teoria i praktyka. Wyd. Onepress, Warszawa 2017

M. Gostkowska-Drzewicka, E. Majerowska, Czynniki struktury kapitału oraz rentowność spółek giełdowych, Wydawnictwo UG, Gdańsk 2021.

J. Koralun-Bereźnicka, D. Szramowski, The economics of corporate trade credit in Europe, 2021, London ; New York, Routledge

E. Sokołowska, Alternative investments in wealth management, Springer, 2014.

A. Kędzierska-Szczepaniak, Determinanty finansowania społecznościowego, Finanse, Rynki Finansowe, Ubezpieczenia, Wydawnictwo Naukowe Uniwersytetu Szczecińskiego 2016

R. Wolański, System podatkowy w Polsce. Zarys wykładu, Wolters Kluwer, 2020

M. Jamroż, P. Karwat, R. Krasnodębski, Opodatkowanie spółek, Wolters Kluwer, Warszawa 2022

Uzupełniająca lista lektur:

J. Nesterak, S. Kruk, Finanse przedsiębiorstwa, Wydawnictwo Uniwersytetu Ekonomicznego, Kraków 2018

A. Bartosiewicz, VAT. Komentarz najnowsze wydanie. Wolters Kluwer

S. Owsiak, Finanse publiczne. Współczesne ujęcie, PWN, Warszawa 2019

J. Jaworski, Teoria i praktyka zarządzania finansami przedsiębiorstw, CeDeWu, Warszawa 2021

red. M. Gosek, Funkcjonowanie przedsiębiorstw w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz Polskiej Strefie Inwestycji. Aspekty prawne, podatkowe i księgowe, C. H. Beck, 2021

J. Jankowski, Ulgi w CIT z tytułu działalności innowacyjnej i inwestycyjnej, C. H. Beck, 2020

W. Kotowski, M. Zborowski, J. Matarewicz, M. Majczyna, B. Sobocha, I. Ożóg, Przepisy karuzelowe i inne oszustwa w VAT, Wolters Kluwer, Warszawa 2017

Kierunkowe efekty uczenia się	Wiedza
FiRL3_W02 FiRL3_W07 FiRL3_U01 FiRL3_U03 FiRL3_U05 FiRL3_K01 FiRL3_K02 FiRL3_K03 FiRL3_K04 FiRL3_K05	<p>[FiRL3_W02] Ma zaawansowaną 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>[FiRL3_W07] Ma zaawansowaną 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.</p>
	<p>Umiejętności</p> <p>[FiRL3_U01] Rozumie i potrafi prawidłowo interpretować złożone zjawiska ekonomiczne w zakresie finansów i rachunkowości oraz pozostałych nauk społecznych. Rozumie i umie wyjaśnić treść komunikatów instytucji gospodarczych, artykułów zamieszczanych w prasie codziennej i czasopismach z zakresu finansów (z wyłączeniem czasopism naukowych). Prawidłowo stosuje pojęcia z zakresu nauk społecznych.</p> <p>[FiRL3_U03] Potrafi właściwie analizować przyczyny, przebieg i skutki konkretnych procesów i zjawisk w zakresie finansów i rachunkowości, z wykorzystaniem zaawansowanych teorii i właściwych metod nauk społecznych. Potrafi zidentyfikować interesariuszy procesów i zjawisk z dyscyplin: nauki o zarządzaniu i jakości oraz ekonomia i finanse.</p> <p>[FiRL3_U05] Prawidłowo posługuje się systemami normatywnymi oraz wybranymi normami i regułami (prawnymi, zawodowymi, moralnymi) w celu rozwiązywania zaawansowanych problemów z zakresu finansów i rachunkowości.</p>
	<p>Kompetencje społeczne (postawy)</p> <p>[FiRL3_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.</p> <p>[FiRL3_K02] Współpraca: - potrafi harmonijnie współdziałać i pracować w grupie, przyjmując w niej różne role - potrafi uzgodnić z grupą cele i podział zadań - jest otwarty, szanuje odmienność innych członków zespołu.</p> <p>[FiRL3_K03] Komunikacja: - potrafi w sposób zrozumiały dla innych przedstawić swój pogląd, zagadnienie - odważnie (ale z rozwagą) wyraża swoje zdanie, nie boi się zadawać pytań - potrafi kulturalnie uczestniczyć w dyskusji - umie wyrażać konstruktywną krytykę.</p> <p>[FiRL3_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.</p> <p>[FiRL3_K05] Odpowiedzialność: - dotrzymuje terminów - potrafi odpowiednio określić priorytety służące realizacji określonego przez siebie zadania - konsekwentnie dąży do celu - umie pracować systematycznie i samodzielnie - stosuje się do reguł i norm życia społecznego.</p>
Kontakt	

http://ug.edu.pl/pracownik/1341/angelika_kedzierska-szczepaniak