

Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Zarządzanie finansami i podatki w przedsiębiorstwie, PG_00156086						
Kierunek studiów	Zarządzanie (O)						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2024 r.		Rok akademicki realizacji przedmiotu		2025/2026		
Poziom kształcenia	I stopnia - licencjackie		Grupa zajęć		Grupa zajęć obowiązkowych z zakresu kierunku studiów Grupa zajęć powiązanych z prowadzonymi badaniami naukowymi w dziedzinie nauki związanej z kierunkiem - profil ogólnoakademicki		
Forma studiów	stacjonarne		Sposób realizacji		na uczelni		
Rok studiów	2		Język wykładowy		polski		
Semestr studiów	4		Liczba punktów ECTS		5.0		
Profil kształcenia	ogólnoakademicki		Forma zaliczenia		egzamin		
Jednostka prowadząca	Wydział Zarządzania -> Katedra Finansów Przedsiębiorstw						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot		dr Magdalena Gostkowska-Drzewicka				
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu						
Formy zajęć	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	30.0	45.0	0.0	0.0	0.0	75
	W tym liczba godzin zajęć na odległość: 0.0						
Aktywność studenta i liczba godzin pracy	Aktywność studenta	Udział w zajęciach dydaktycznych, objętych planem studiów		Udział w konsultacjach		Praca własna studenta	RAZEM
	Liczba godzin pracy studenta	75		10.0		40.0	125
Cel przedmiotu	Zapoznanie studentów z podstawowymi teoretycznymi i praktycznymi zagadnieniami dotyczącymi finansów przedsiębiorstwa, analizy finansowej oraz podatków, aby rozumieli oni finansowe mechanizmy jego funkcjonowania, byli w stanie podejmować proste decyzje dotyczące finansów, opodatkowania i oszacować ich potencjalne skutki.						

Efekty uczenia się przedmiotu	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
	[ZARZL3_U07] Potrafi wyszukiwać niezbędne informacje w procesie podejmowania racjonalnych decyzji o charakterze operacyjnym i strategicznym w przedsiębiorstwach.	Student potrafi korzystać z baz danych, specjalistycznych serwisów informacyjnych oraz innych źródeł danych w celu podejmowania decyzji finansowych.	[SU5] realizacja zadania problemowego
	[ZARZL3_W08] Ma zaawansowaną wiedzę o przedsiębiorstwie i przedsiębiorczości, determinantach kształtujących efektywność działalności gospodarczej z uwzględnieniem aspektów regionalnych i międzynarodowych.	Student posiada wiedzę o finansach przedsiębiorstw oraz o czynnikach mikro- i makroekonomicznych kształtujących wynik finansowy, rentowność oraz strukturę kapitału firmy.	[SW2] prezentacja/projekt/referat/raport
	[ZARZL3_W11] Zna i rozumie zasady pozyskiwania i wykorzystania różnego rodzaju zasobów w realizacji celów rozwojowych przedsiębiorstwa.	Student umie wskazać aktywa i źródła ich finansowania niezbędne do funkcjonowania przedsiębiorstwa w różnych obszarach działalności i zna zasady ich pozyskiwania.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[ZARZL3_K05] Jest gotów do dokonania właściwej oceny zjawisk oraz jasnego uzasadnienia swojego stanowiska poprzez racjonalny, logiczny i przedsiębiorczy sposób wykorzystania wiedzy - opierając swoje twierdzenia i decyzje na analizie otrzymywanych informacji.	Student przejawia aktywną postawę w zakresie oceny i interpretacji procesów zachodzących w obszarze finansów. Swoje opinie formułuje na podstawie obiektywnej analizy informacji gospodarczych.	[SK6] demonstracja umiejętności praktycznych
	[ZARZL3_U01] Potrafi poprawnie interpretować zjawiska społeczno-gospodarcze, bieżące wydarzenia w polityce gospodarczej, ekonomii, a także samodzielnie formułować własne opinie w tym zakresie oraz proponować adekwatne rozstrzygnięcia w przypadku zmian zachodzących w tych obszarach.	Student umie interpretować zjawiska społeczno-gospodarcze dotyczące finansów, polityki gospodarczej, otoczenia ekonomicznego przedsiębiorstw i instytucji finansowych oraz samodzielnie formułować własne opinie oraz proponować rozwiązania w tym zakresie.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport
	[ZARZL3_K01] Ma świadomość deprecjacji wiedzy w czasie i rozumie potrzebę uczenia się przez całe życie i pogłębiania wiedzy zarówno w trybie akademickim jak również pozaakademickim.	Student ma świadomość zmian zachodzących w obszarze finansów i rozumie potrzebę ciągłego kształcenia się w tym zakresie.	[SK1] wypowiedź ustna/rozmowa/dyskusja
	[ZARZL3_W03] Ma zaawansowaną wiedzę o formach organizacyjno-prawnych tworzenia i funkcjonowania przedsiębiorstw i rozwoju różnych form indywidualnej przedsiębiorczości w Polsce, zna i rozumie pojęcia prawne, zasady, normy i przepisy prawa regulujące funkcjonowanie podmiotów gospodarczych.	Student zna formy organizacyjno-prawne przedsiębiorstw, zasady ich funkcjonowania, powiązania z instytucjami rynku finansowego. Zna regulacje prawne i podatkowe dotyczące funkcjonowania różnych rodzajów przedsiębiorstw.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[ZARZL3_U08] W sposób poprawny posługuje się terminologią z dziedziny nauk społecznych, a zwłaszcza z dyscypliny nauk o zarządzaniu i jakości, jasno i komunikatywnie wyraża swój punkt widzenia.	Student zna poprawną terminologię dotyczącą finansów i potrafi za pomocą odpowiednich pojęć wyrażać swoje opinie.	[SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[ZARZL3_K02] Ma świadomość konieczności uzupełniania i poszerzania zdobytej wiedzy i umiejętności, stara się interdyscyplinarnie łączyć wiedzę z różnych dziedzin oraz dyscyplin nauk.	Student rozumie potrzebę nieustannego kształcenia się i poszerzania posiadanej wiedzy w obszarze finansów oraz łączy ją z wiedzą z innych dyscyplin.	[SK1] wypowiedź ustna/rozmowa/dyskusja

Treści przedmiotu	KFP		
	1. Wprowadzenie do finansów przedsiębiorstw. 2. Istota i znaczenie analizy finansowej w zarządzaniu przedsiębiorstwem. 3. Obowiązki sprawozdawcze (podatkowe, statystyczne, środowiskowe, finansowe) przedsiębiorstw różnej wielkości i w zależności od formy prawnej. 4. Wykorzystanie sprawozdania finansowego w ocenie sytuacji finansowej i majątkowej przedsiębiorstwa przez różnych interesariuszy (właścicieli, zarządzających, kredytodawców, kontrahentów, instytucje publiczne) 5. Bazy danych finansowych w Polsce - (komercyjne i publicznie dostępne) ich zawartość i wykorzystanie w decyzjach finansowych. Praktyczne wykorzystanie bazy danych finansowych EMIS. 6. Zniekształcenia danych finansowych. 7. Decyzje finansowe w przedsiębiorstwie -ujęcie klasyczne i behawioralne. 8. Analiza wstępna sprawozdań finansowych (analiza dynamiki i struktury bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych) 9. Ocena sytuacji majątkowej przedsiębiorstwa (analiza sprawności działania, zarządzanie zapasami, zarządzanie należnościami, zarządzanie gotówką, określanie cyklu operacyjnego, cyklu konwersji gotówki, zastosowanie modeli typu credit scoring). 10. Rynkowe i bankowe źródła finansowania działalności przedsiębiorstw (charakterystyka podstawowych źródeł finansowania przedsiębiorstw (kredyt bankowy, akcje, obligacje, leasing, venture capital, crowdfunding ocena opłacalności wykorzystania poszczególnych źródeł finansowania). 11. Koszt i struktura kapitału. Szacowanie kosztu poszczególnych składników kapitału przedsiębiorstwa w praktyce modele oparte na wypłacanych dywidendach, ryzyku, modele arbitrażowe, itp. 12. Ocena sytuacji pieniężnej przedsiębiorstwa (analiza płynności, płynność a wypłacalność, płynność a zdolność kredytowa, konsekwencje utraty płynności finansowej). 13. Rentowność i jej znaczenie w zarządzaniu przedsiębiorstwem. Model Du Pont'a w badaniu i planowaniu efektywności zarządzania przedsiębiorstwem. 14. Dźwignie i ich zastosowanie w zarządzaniu przedsiębiorstwem. Zarządzanie ryzykiem operacyjnym w przedsiębiorstwie - praktyczne wykorzystanie dźwigni operacyjnej. Zarządzanie ryzykiem finansowym w przedsiębiorstwie - praktyczne wykorzystanie dźwigni finansowej. 15. Przedsiębiorstwo na rynku kapitałowym (wskaźniki rynku kapitałowego, polityka dywidendy). 16. Ocena zdolności kredytowej (ryzyka kredytowego) przedsiębiorstw. 17. Wykorzystanie wskaźników finansowych w zarządzaniu przedsiębiorstwem (ocena zasobów rzeczowych, zasobów ludzkich, planowanie finansowe). 18. Możliwości i ograniczenia w ocenie kondycji finansowej małego przedsiębiorstwa, w tym wpływ formy ewidencji gospodarczej na wyniki przedsiębiorstwa. Ocena małego przedsiębiorstwa na podstawie ewidencji podatkowych na potrzeby zarządzania. 19. Charakterystyka elementów systemu podatkowego; Definiowanie elementów techniki podatkowej (stawka, przedmiot opodatkowania, podmiot opodatkowania, podstawa opodatkowania, skala podatkowa, obniżenia, zwiększenia), tworzenie nowego podatku		
	KBiF		
	1. Identyfikacja i zakres zobowiązań podatkowych z tytułu podatków lokalnych. Optymalizacja podatkowa. 2. Formy opodatkowania działalności gospodarczej zasady ogólne, podatek liniowy, zryczałtowane formy opodatkowania przychodu 3. Identyfikacja przychodów podatkowych oraz kosztów uzyskania przychodu 4. Opodatkowanie podmiotów prawnych stawki opodatkowania, ryczałt od dochodów spółek kapitałowych 5. Podatek od towarów i usług - obowiązek podatkowy w PTU, elementy konstrukcyjne PTU (podmiot, przedmiot, podstawa opodatkowania, stawki podatku), odliczenie i zwrot 6. Ulgi podatkowe dla przedsiębiorców - Polska Strefa Inwestycji, ulga na działalność badawczo-rozwojową, ulga IPBox, ulga na prototyp, ulga na innowacyjnych pracowników, ulga na robotyzację.		
Wymagania wstępne i dodatkowe	Podstawy rachunkowości finansowej - posiadanie podstawowej wiedzy dotyczącej prowadzenia rachunkowości w przedsiębiorstwie (znajomość podstawowych pojęć typu: księgi rachunkowe, aktywa trwałe, aktywa obrotowe, zobowiązania, rezerwy, kategorie przychodów, kategorie kosztów - koszty rodzajowe, koszty według miejsc powstawania, amortyzacja, koszt wytworzenia, cena nabycia) oraz sprawozdawczości finansowej (obowiązki sprawozdawcze przedsiębiorstw, bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa). Podstawy prawa handlowego znajomość podstawowych form prawnych prowadzenia działalności gospodarczej.		
Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
	Projekt	51.0%	25.0%
	Kolokwium	51.0%	25.0%
	Egzamin pisemny z pytaniami otwartymi i testowymi	51.0%	50.0%

Zalecana lista lektur	Podstawowa lista lektur	A. Damodaran, <i>Finanse korporacyjne. Teoria i praktyka</i>, Wyd. Onepress, Warszawa 2017 E. Brigham, J. Houston, <i>Zarządzanie finansami</i>, Wyd. PWN, Warszawa 2015 B. Pomykalska, P. Pomykalski, <i>Analiza finansowa przedsiębiorstwa</i>, Wyd. PWN, Warszawa 2017 M. Jerzemowska, <i>Analiza ekonomiczna w przedsiębiorstwie</i>, PWE, Warszawa 2018 R. Wolański, <i>System podatkowy w Polsce. Zarys wykładu</i>, Wolters Kluwer, 2020 R. Dowgier, L. Etel, G. Liszewski, B. Pahl, <i>Podatki i opłaty lokalne. Komentarz</i>, Wolters Kluwer, Warszawa 2020 P. Sołtyk, <i>Finanse samorządowe</i>. Wydanie 2, Difin, Warszawa 2020 M. Jamroży, P. Karwat, R. Krasnodębski, <i>Opodatkowanie spółek</i>, Wolters Kluwer, Warszawa 2022 L. Czerwonka, <i>Zarządzanie finansami. Wprowadzenie, przykłady i zadania</i>. Wyd. CK Beck, Warszawa 2018 B. Kotowska, J. Sitko, A. Uziębło, <i>Finanse przedsiębiorstw</i>, Wyd. CeDeWu, Warszawa 2021 A. Bartosiewicz, <i>VAT. Komentarz najnowsze wydanie</i>. Wolters Kluwer S. Owsiak, <i>Finanse publiczne. Współczesne ujęcie</i>, PWN, Warszawa 2019
	Uzupełniająca lista lektur	D. Ostrowska, E. Niedźwiedzka, <i>Podstawy finansów przedsiębiorstw</i>, Wyd. Difin, Warszawa 2015 K. Prędkiewicz, R. Golej, <i>Zarządzanie finansami przedsiębiorstwa</i>, Wyd. Marina, Warszawa 2015 A. Uziębło, <i>Finanse przedsiębiorstw</i>, Wydawnictwo CeDeWu, Warszawa 2013 red. M. Gosek, <i>Funkcjonowanie przedsiębiorstw w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz Polskiej Strefie Inwestycji. Aspekty prawne, podatkowe i księgowe</i>, C. H. Beck, 2021 J. Jankowski, <i>Ulgi w CIT z tytułu działalności innowacyjnej i inwestycyjnej</i>, C. H. Beck, 2020 W. Kotowski, M. Zborowski, J. Matarewicz, M. Majczyna, B. Sobocha, I. Ożóg, <i>Przestępstwa karuzelowe i inne oszustwa w VAT</i>, Wolters Kluwer, Warszawa 2017
	Adresy eZasobów	Adresy na platformie eNauczanie:

Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	1.Przedstaw metody szacowania kosztu kapitału. 2. Opisz wady i zalety podstawowych rodzajów źródeł finansowania.
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.