

Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Zarządzanie finansami i podatki w przedsiębiorstwie, PG_00178198						
Kierunek studiów	Finanse i rachunkowość (O)						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2026 r.	Rok akademicki realizacji przedmiotu			2027/2028		
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	3	Liczba punktów ECTS			7.0		
Profil kształcenia	ogólnoakademicki	Forma zaliczenia			zaliczenie		
Jednostka prowadząca	Rektor -> Wydział Zarządzania -> Katedra Bankowości i Finansów						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot	dr hab. Angelika Kędzierska-Szczepaniak					
	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		4.0		96.0	175
Cel przedmiotu	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.						

Efekty uczenia się przedmiotu	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
	[FiRL3_U04] Student potrafi - z perspektywy finansów i rachunkowości - poprawnie wybrać oraz właściwie stosować metody i narzędzia z zakresu nauk o zarządzaniu i jakości oraz ekonomii i finansów - na potrzeby analizy i prognozy procesów gospodarczych oraz oceny zjawisk gospodarczych.	Student dobiera metody i praktyczne rozwiązania do oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa, diagnozuje problemy ekonomiczne oraz przewiduje skutki podejmowanych decyzji gospodarczych z wykorzystaniem narzędzi analitycznych i podatkowych.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport [SU5] realizacja zadania problemowego
	[FiRL3_U01] Student potrafi analizować i interpretować procesy oraz zjawiska społeczno-gospodarcze - z perspektywy finansów i rachunkowości - z wykorzystaniem wiedzy i narzędzi z zakresu nauk o zarządzaniu i jakości oraz ekonomii i finansów.	Student analizuje i interpretuje procesy oraz zjawiska gospodarcze zachodzące w przedsiębiorstwie z perspektywy finansów i podatków, wykorzystując do tego odpowiednie narzędzia analizy finansowej, planowania podatkowego oraz wiedzę z zakresu nauk o zarządzaniu, ekonomii i finansów.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport [SU5] realizacja zadania problemowego
	[FiRL3_W09] Student w zaawansowanym stopniu zna i rozumie ogólne zasady tworzenia oraz rozwoju różnych form przedsiębiorczości wykorzystującej wiedzę z obszaru nauk o zarządzaniu i jakości oraz ekonomii i finansów.	Student rozpoznaje zasady tworzenia i rozwoju różnych form przedsiębiorczości, z uwzględnieniem wykorzystania wiedzy z zakresu zarządzania finansami, podatków oraz planowania i optymalizacji podatkowej, wspierających efektywne podejmowanie decyzji gospodarczych.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SW5] realizacja zadania problemowego
	[FiRL3_W02] Student w zaawansowanym stopniu zna i rozumie funkcjonowanie krajowego i międzynarodowego rynku finansowego oraz instrumentów i instytucji finansowych.	Student rozpoznaje zasady zarządzania finansami przedsiębiorstw oraz wskazuje znaczenie wpływu krajowych i międzynarodowych regulacji podatkowych na decyzje finansowe podejmowane w przedsiębiorstwie.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRL3_W03] Student w zaawansowanym stopniu zna i rozumie – z perspektywy finansów i rachunkowości – relacje wewnętrzne i zewnętrzne instytucji i organizacji ze szczególnym uwzględnieniem systemów bezpieczeństwa finansowego.	Student identyfikuje relacje finansowe przedsiębiorstwa z otoczeniem rynkowym i instytucjonalnym, w tym z organami podatkowymi oraz instytucjami nadzorującymi bezpieczeństwo finansowe (takimi jak Krajowa Administracja Skarbowa, Komisja Nadzoru Finansowego), a także interpretuje ich wpływ na stabilność i efektywność zarządzania finansami i podatkami w przedsiębiorstwie.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[FiRL3_W08] Student w zaawansowanym stopniu zna i rozumie powiązania rachunkowości i finansów z działalnością gospodarczą w warunkach zmieniającego się otoczenia oraz towarzyszące im współczesne wyzwania i dylematy w tym kontekście.	Student identyfikuje powiązania zarządzania finansami z prowadzeniem działalności gospodarczej, w szczególności w kontekście zmieniających się warunków rynkowych, regulacji podatkowych oraz współczesnych wyzwań i dylematów związanych z optymalizacją podatkową, płynnością finansową i ryzykiem podatkowym.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny [SW5] realizacja zadania problemowego

Treści przedmiotu	<ol style="list-style-type: none"> 1. Szacowanie przepływów pieniężnych w zarządzaniu finansami przedsiębiorstw. 2. Metody budżetowania kapitałowego. 3. Wykorzystanie dźwigni w zarządzaniu finansami przedsiębiorstwa 4. Kształtowanie struktury kapitału i koszt kapitału w przedsiębiorstwie (WACC, średniomarginalny koszt kapitału ect.) 5. Zarządzanie kapitałem obrotowym (cykl operacyjny, cykl konwersji gotówki, pokrycie luki finansowej). 6. Polityka dywidendy uwarunkowania i konsekwencje 7. Zarządzanie finansami w małym przedsiębiorstwie (dostępność danych finansowych, podstawowe narzędzia wykorzystywane w decyzjach finansowych) 8. Charakterystyka elementów systemu podatkowego 9. Definiowanie elementów techniki podatkowej (stawka, przedmiot opodatkowania, podmiot opodatkowania, podstawa opodatkowania, skala podatkowa, obniżenia, zwiększenia), tworzenie nowego podatku 10. Identyfikacja i zakres zobowiązań podatkowych z tytułu podatków lokalnych. Optymalizacja podatkowa. 11. Formy opodatkowania działalności gospodarczej zasady ogólne, podatek liniowy, zryczałtowane formy opodatkowania przychodu 12. Identyfikacja przychodów podatkowych oraz kosztów uzyskania przychodu 13. Opodatkowanie podmiotów prawnych stawki opodatkowania, ryczałt od dochodów spółek kapitałowych 14. Podatek od towarów i usług - obowiązek podatkowy w PTU, elementy konstrukcyjne PTU (podmiot, przedmiot, podstawa opodatkowania, stawki podatku), odliczenie i zwrot 15. Ulgi podatkowe dla przedsiębiorców - Polska Strefa Inwestycji, ulga na działalność badawczo-rozwojową, ulga IPBox, ulga na prototyp, ulga na innowacyjnych pracowników, ulga na robotyzację. 16. Sprawozdawczość podatkowa sprawozdanie finansowe i JPK/JPK_VAT (analiza treści i struktury pliku sprawozdawczego XML (JPK)) 		
Wymagania wstępne i dodatkowe	Znajomość podstawowych kategorii z rachunkowości i treści sprawozdania finansowego, podstaw matematyki w ekonomii		
Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
	Projekt	51.0%	30.0%
	Test pisemny	51.0%	70.0%
Zalecana lista lektur	<p>Podstawowa lista lektur</p> <p>A. Damodaran, <i>Finanse korporacyjne. Teoria i praktyka</i>. Wyd. Onepress, Warszawa 2017</p> <p>M. Gostkowska-Drzewicka, E. Majerowska, <i>Czynniki struktury kapitału oraz rentowność spółek giełdowych</i>, Wydawnictwo UG, Gdańsk 2021.</p> <p>J. Koralun-Bereźnicka, D. Szramowski, <i>The economics of corporate trade credit in Europe</i>, 2021, London ; New York, Routledge</p> <p>E. Sokołowska, Alternative investments in wealth management, Springer, 2014.</p> <p>A. Kędzierska-Szczepaniak, <i>Determinanty finansowania społecznościowego</i>, <i>Finanse, Rynki Finansowe, Ubezpieczenia</i>, Wydawnictwo Naukowe Uniwersytetu Szczecińskiego 2016</p> <p>R. Wolański, <i>System podatkowy w Polsce. Zarys wykładu</i>, Wolters Kluwer, 2020</p> <p>M. Jamroży, P. Karwat, R. Krasnodębski, <i>Opodatkowanie spółek</i>, Wolters Kluwer, Warszawa 2022</p>		

	Uzupełniająca lista lektur	<p>J. Nesterak, S. Kruk, Finanse przedsiębiorstwa, Wydawnictwo Uniwersytetu Ekonomicznego, Kraków 2018</p> <p>A. Bartosiewicz, VAT. Komentarz najnowsze wydanie. Wolters Kluwer</p> <p>S. Owsiak, Finanse publiczne. Współczesne ujęcie, PWN, Warszawa 2019</p> <p>J. Jaworski, Teoria i praktyka zarządzania finansami przedsiębiorstw, CeDeWu, Warszawa 2021</p> <p>red. M. Gosek, Funkcjonowanie przedsiębiorstw w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz Polskiej Strefie Inwestycji. Aspekty prawne, podatkowe i księgowość, C. H. Beck, 2021</p> <p>J. Jankowski, Ulgi w CIT z tytułu działalności innowacyjnej i inwestycyjnej, C. H. Beck, 2020</p> <p>W. Kotowski, M. Zborowski, J. Matarewicz, M. Majczyna, B. Sobocha, I. Ożóg, Przepisy karuzelowe i inne oszustwa w VAT, Wolters Kluwer, Warszawa 2017</p>
	Adresy eZasobów	
Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania		
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy	

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.