**Załącznik nr 1 do Uchwały nr 5/2020 Rady Instytutu Ekonomii i Finansów z dnia 30.04.2020 r.**

**Zagadnienia ogólnokierunkowe do egzaminu licencjackiego**

**na kierunku Finanse i rachunkowość**

**(specjalność: Finanse i bankowość, Rachunkowość przedsiębiorstw)**

1. Pojęcie i rodzaje stóp procentowych ustalanych przez NBP
2. Przyszła i obecna wartość pieniądza w czasie
3. Determinanty opłacalności lokat bankowych
4. Czynniki determinujące koszty kredytu
5. Podstawowe metody wyceny papierów wartościowych
6. Bilans księgowy – zasady sporządzania według ustawy o rachunkowości
7. Rachunek zysków i strat – warianty i zasady sporządzania
8. Dokumentacja księgowa - klasyfikacja, wymogi ustawowe dotyczące jej sporządzania
9. Źródła finansowania działalności przedsiębiorstwa
10. Wpływ polityki fiskalnej i monetarnej na sytuację finansową przedsiębiorstw
11. Wpływ uwarunkowań zewnętrznych i wewnętrznych na sytuację finansową przedsiębiorstw i instytucji finansowych
12. Symptomy zagrożenia upadłością przedsiębiorstw
13. Metody wyceny aktywów w rachunkowości
14. Znaczenie zasady memoriałowej w systemie księgowości pełnej
15. Narzędzia Narodowego Banku Polskiego w kreowaniu polityki pieniężnej
16. Główne etapy procedury budżetowej
17. Funkcje pieniądza oraz nowoczesne formy pieniądza i ich rola w obrocie gospodarczym
18. Makroekonomiczne determinanty sytuacji na rynkach finansowych
19. Arbitraż jako strategia inwestycyjna na rynku finansowym
20. Uwarunkowania powstawania bańki cenowej na rynkach finansowych
21. Istota i cele funkcji redystrybucyjnej finansów publicznych.
22. Cechy optymalnego systemu podatkowego w teorii ekonomii i finansów
23. Przesłanki i zakres udziału jednostek samorządu terytorialnego w podatkach centralnych
24. Rola banków w gospodarce jako pośredników finansowych
25. Istota repartycyjnego i kapitałowego systemu ubezpieczeń społecznych
26. Kontrola a controling w zarządzaniu przedsiębiorstwem
27. Kapitał intelektualny i bezosobowy w przedsiębiorstwie
28. Znaczenie systemu finansowego z punktu widzenia gospodarstw domowych
29. Makroekonomiczne funkcje rynku kapitałowego
30. Istota funkcji alokacyjnej finansów publicznych

**Wiodące przedmioty ogólnokierunkowe**

**Kierunek: Finanse i rachunkowość**

1. Rachunkowość
2. Rynki finansowe
3. Finanse przedsiębiorstwa i analiza finansowa
4. Finanse publiczne
5. Bankowość i ubezpieczenia

**Zagadnienia specjalnościowe do egzaminu licencjackiego**

**na kierunku Finanse i rachunkowość**

**Specjalność: Finanse i bankowość**

1. Zdolność kredytowa przedsiębiorstwa a jego zdolność płatnicza i kondycja finansowa
2. Zastosowanie metody DEA w ocenie efektywności przedsiębiorstwa
3. Klasyfikacja metod oceny ryzyka kredytowego według ich wiarygodności diagnostycznej
4. Istota, cel i funkcje procesu prognozowania dla zmiennych sektora finansowego i bankowego
5. Etapy procesu prognostycznego zjawisk mikro- i makroekonomicznych
6. Wykorzystanie metod prognostycznych w procesach finansowych i bankowych
7. Znaczenie, cel i funkcje prognoz a ocena jakości prognoz w procesach finansowych/bankowych
8. Istota i specyfika analizy sezonowości – metody prognostyczne dla wahań periodycznych (okresowych) w procesach finansowych/bankowych
9. Sposoby ograniczania ryzyka kredytowego w działalności banków komercyjnych
10. Korzyści i zagrożenia wynikające z postępu technologicznego w bankowości z punktu widzenia klientów
11. Czynniki wpływające na jakość portfela kredytów hipotecznych w bankach
12. Analiza techniczna - definicja, zakres i znaczenie w procesie inwestycyjnym
13. Analiza fundamentalna -  definicja, zakres i znaczenie w procesie inwestycyjnym
14. Efektywność informacyjna rynków akcji a finanse behawioralne - rola anomalii rynkowych oraz modeli rynkowych
15. Miary efektywności i skuteczności gospodarowania finansami jednostek samorządu terytorialnego
16. Determinanty pozycji konkurencyjnej przedsiębiorstw
17. Metody analizy otoczenia konkurencyjnego przedsiębiorstw
18. Źródła danych wykorzystywanych w analizie rynku i konkurencji
19. Źródła finansowania projektów inwestycyjnych
20. Determinanty struktury kapitału przedsiębiorstwa-ilościowe i jakościowe
21. Wykorzystanie metod dynamicznych w ocenie efektywności inwestycji
22. Formy realizacji zadań własnych przez jednostki samorządu terytorialnego
23. Ryzyko kredytowe i sposoby jego ograniczania
24. Istota ryzyka operacyjnego w banku
25. Rodzaje inwestycji i ich charakterystyka
26. Problem wykluczenia finansowego ludności i jego przyczyny
27. Rodzaje i sposoby finansowania wewnętrznego w przedsiębiorstwie
28. Istota i rodzaje leasingu
29. Rodzaje kredytów w obrocie gospodarczym
30. Współczesne trendy w rozwoju bankowości detalicznej

**Wiodące przedmioty specjalnościowe do egzaminu licencjackiego:**

**Specjalność: Finanse i bankowość**

1. Bankowość detaliczna i korporacyjna
2. Metody oceny projektów inwestycyjnych
3. Prognozowanie w finansach i bankowości
4. Zarządzanie ryzykiem
5. Doradztwo inwestycyjne

**Zagadnienia specjalnościowe do egzaminu licencjackiego**

**na kierunku Finanse i rachunkowość**

**Specjalność: Rachunkowość przedsiębiorstw**

1. Charakterystyka wybranych modułów programów finansowo-księgowych
2. Zasady sporządzania sprawozdań finansowych z wykorzystaniem programów finansowo-księgowych
3. Istota i zastosowanie schematów księgowych w ewidencji zdarzeń gospodarczych
4. Etapy procesu prognostycznego zjawisk mikro- i makroekonomicznych
5. Zasady gospodarki finansowej jednostek organizacyjnych sektora finansów publicznych
6. Znaczenie i wykorzystanie klasyfikacji budżetowej  w sektorze publicznym
7. Ewidencja dochodów przypisanych w jednostce budżetowej
8. Klasyfikacja, ewidencja i rozliczanie kosztów operacyjnych w różnych przekrojach
9. Zróżnicowanie modelowe rachunku kosztów – charakterystyka i wykorzystanie różnych systemów
10. Rachunek kalkulacyjny kosztów – istota i metody kalkulacji w zależności od charakteru działalności
11. Istota, rodzaje i możliwości wykorzystania controllingu w zarządzaniu przedsiębiorstwem
12. Miejsce metod dyskryminacyjnych w klasyfikacji syntetycznych metod oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa
13. Modele dyskryminacyjne uwzględniające specyfikę branżową badanego przedsiębiorstwa
14. Kontrowersje związane z zastosowaniem metody E. Altmana w polskich uwarunkowaniach gospodarczych
15. Behawioralny proces decyzyjny - kroki, założenia i implikacje behawioralne
16. Behawioralna teoria cyklu życia i jej znaczenie w planowaniu finansowym
17. Organizacja i funkcjonowanie administracji podatkowej oraz kontrola skarbowa
18. Postępowanie egzekucyjne w sprawie zaległości podatkowych
19. Struktura organizacyjna administracji podatkowej w Polsce
20. Determinanty pozycji konkurencyjnej przedsiębiorstw
21. Metody analizy otoczenia konkurencyjnego przedsiębiorstw
22. Zalety i wady stosowania cen ewidencyjnych w działalności handlowej
23. Istota społecznej odpowiedzialności banków i innych instytucji finansowych
24. Przyczyny i skutki nadmiernego zadłużenia gospodarstw domowych
25. Czynniki determinujące bezpieczeństwo finansowe gospodarstw domowych
26. Istota i przykłady pokusy nadużycia w działalności banków
27. Przyczyny kryzysów finansowych i bankowych
28. Problem „kreatywnej księgowości” – istota i skutki dla różnych odbiorców informacji finansowej
29. Zastosowanie wskaźników struktury i dynamiki do analizy sprawozdań finansowych
30. Klasyfikacja kapitałów w przedsiębiorstwach ze względu na formę organizacyjno-prawną

**Wiodące przedmioty specjalnościowe do egzaminu licencjackiego:**

**Specjalność: Rachunkowość przedsiębiorstw**

1. Rachunek kosztów i controling
2. Finanse behawioralne
3. Rachunkowość sektora publicznego
4. Metody dyskryminacyjne oceny kondycji finansowej przedsiębiorstwa
5. Organizacja i funkcjonowanie administracji podatkowej oraz kontrola skarbowa