*Załącznik nr 1.5 do Zarządzenia Rektora UR nr 12/2019*

**SYLABUS**

**dotyczy cyklu kształcenia 2022-2025**

Rok akademicki 2023/2024

1. Podstawowe informacje o przedmiocie

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa przedmiotu | Zarządzanie finansami przedsiębiorstwa i instytucji finansowej |
| Kod przedmiotu\* | FiR/I/FiB/C-1.5a |
| Nazwa jednostki prowadzącej kierunek | Kolegium Nauk Społecznych |
| Nazwa jednostki realizującej przedmiot | Instytut Ekonomii i Finansów KNS |
| Kierunek studiów | Finanse i Rachunkowość |
| Poziom studiów | pierwszy |
| Profil | ogólnoakademicki |
| Forma studiów | stacjonarne |
| Rok i semestr/y studiów | II / 4 |
| Rodzaj przedmiotu | specjalnościowy do wyboru |
| Język wykładowy | polski |
| Koordynator | dr Renata Nesterowicz |
| Imię i nazwisko osoby prowadzącej / osób prowadzących | dr Renata Nesterowicz |

\* *opcjonalni*e, *zgodnie z ustaleniami w Jednostce*

1.1.Formy zajęć dydaktycznych, wymiar godzin i punktów ECTS

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Semestr  (nr) | Wykł. | Ćw. | Konw. | Lab. | Sem. | ZP | Prakt. | Inne (jakie?) | **Liczba pkt. ECTS** |
| 4 | 15 | 15 |  |  |  |  |  |  | 3 |

1.2. Sposób realizacji zajęć

 zajęcia w formie tradycyjnej lub z wykorzystaniem platformy Ms Teams

☐ zajęcia realizowane z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość

1.3 Forma zaliczenia przedmiotu (z toku) (egzamin, zaliczenie z oceną, zaliczenie bez oceny)

egzamin

2.Wymagania wstępne

|  |
| --- |
| Znajomość podstaw ekonomii oraz zasad rachunkowości przedsiębiorstw. |

3.cele, efekty uczenia się , treści Programowe i stosowane metody Dydaktyczne

3.1 Cele przedmiotu

|  |  |
| --- | --- |
| C1 | Wyposażenie studentów w wiedzę w zakresie istoty zarządzania finansami przedsiębiorstwa i instytucji finansowych, zasad finansowania i inwestowania, pozyskiwania kapitału, kosztów kapitałów, inwestowania kapitału w inwestycje rzeczowe i pieniężne, metod oceny projektów inwestycyjnych, zarządzania krótkoterminowymi finansami firmy, zarządzania majątkiem obrotowym i zobowiązaniami bieżącymi, analizy fundamentalnej działalności firmy oraz strategii podatkowych przedsiębiorstw. |
| C2 | Nabycie umiejętności analiz i kalkulacji na podstawie danych przedsiębiorstw. Ustalanie różnych wariantów rozwiązań mających wpływ na sytuację finansową przedsiębiorstwa i instytucji finansowej. |
| C3 | Wypracowanie umiejętności oceny i interpretacji danych mikro i makroekonomicznych. |

**3.2 Efekty uczenia się dla przedmiotu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| EK (efekt uczenia się) | Treść efektu uczenia się zdefiniowanego dla przedmiotu | Odniesienie do efektów kierunkowych [[1]](#footnote-1) |
| EK \_ 01 | Wymienia i definiuje podstawowe kategorie finansów (finansowanie zewnętrzne, wewnętrzne, kapitały własne, obce, przychody, koszty, wynik finansowy itp.). | K\_W01  K\_W13 |
| EK \_02 | Wyjaśnia i charakteryzuje wzajemne powiązania pomiędzy poszczególnymi ogniwami systemu finansowego. | K\_W02  K\_W03 |
| EK \_03 | Rozróżnia zjawiska i procesy finansowe zachodzące w przedsiębiorstwie i inwestycji finansowej wpływające na efektywność gospodarczą i finansową. | K\_W02  K\_W04  K\_W10 |
| EK\_04 | Klasyfikuje i analizuje przepływy pieniężne w poszczególnych ogniwach systemu finansowego. Ocenia źródła finansowania działalności przedsiębiorstwa i inwestycji finansowej. | K\_ U01  K\_ U02  K\_ U06 |
| EK \_ 05 | Opracowuje i kalkuluje na podstawie danych przedsiębiorstw różne warianty rozwiązań mających wpływ na sytuację finansową przedsiębiorstw. | K\_ U03  K\_ U06  K\_ U08  K\_ U09 |
| EK\_ 06 | Przewiduje konsekwencje zmian w otoczeniu makroekonomicznym i społecznym (np. stopy procentowe) dla finansów przedsiębiorstwa i instytucji finansowej. | K\_ U01  K\_ U02  K\_ U08 |
| EK \_ 07 | Zachowuje krytycyzm i niezależność myślenia w ocenie analizowanych problemów.  Chętnie podejmuje się wykonywania postawionego zadania. | K\_ K02  K\_ K05 |
| EK\_ 08 | Akceptuje różne perspektywy poznawcze zjawisk finansowych i gospodarczych oraz formułuje własne sądy. | K\_ K03  K\_ K04 |

**3.3Treści programowe**

1. Problematyka wykładu

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Przedmiot i zadania zarządzania finansami przedsiębiorstwa i instytucji finansowej. |
| Zasady finansowania i inwestowania, kształtowanie struktury kapitałów przedsiębiorstw i instytucji finansowych. |
| Inwestycje pieniężne. |
| Inwestycje rzeczowe. |
| Zarządzanie aktywami obrotowymi i krótkoterminowymi zobowiązaniami przedsiębiorstwa i instytucji finansowej. |
| Wpływ polityki fiskalnej i monetarnej na sytuację finansową przedsiębiorstwa i instytucji finansowej. |
| Zarządzanie instrumentami pochodnymi, rodzaje i miejsce instrumentów pochodnych, zasady konstrukcji strategii zabezpieczających oraz inwestycyjnych. |
| Planowanie finansowe w przedsiębiorstwie i instytucji finansowej. |
| Wybrane metody projektów inwestycyjnych przedsiębiorstwa. |
| Analiza fundamentalna działalności przedsiębiorstwa (sektorowa i wskaźnikowa). |

1. Problematyka ćwiczeń audytoryjnych, konwersatoryjnych, laboratoryjnych, zajęć praktycznych

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Otoczenie i obszary zarządzania przedsiębiorstw i instytucji finansowych. |
| Obliczanie stóp procentowych i odsetek prostych. |
| Kalkulacja i przeliczanie stóp procentowych lokat i kredytów. |
| Obliczanie sum skapitalizowanych lokat i kredytów. |
| Obliczanie przyszłej wartości pieniądza. |
| Wykorzystanie współczynników dyskonta do kalkulacji i przeliczania środków pieniężnych dla lokat, kredytów i pożyczek. |
| Analiza progu zysku, wykorzystanie dźwigni przy planowaniu zysku w przedsiębiorstwach i instytucjach finansowych. |
| Wykorzystanie ekonomicznych modeli w zarządzaniu zapasami i środkami pieniężnymi. |
| Związek między impulsami polityki fiskalnej państwa (podatki), a wartością przepływów środków pieniężnych w przedsiębiorstwie i instytucjach finansowych. |
| Instrumenty transferu ryzyka - instrumenty pochodne. |
| Ocena kondycji ekonomicznej przedsiębiorstwa i instytucji finansowej. |

3.4 Metody dydaktyczne

Wykład: wykład problemowy z prezentacją multimedialną, metody kształcenia na odległość

Ćwiczenia: praca w grupach, rozwiązywanie zadań, dyskusja, metody kształcenia na odległość.

4. METODY I KRYTERIA OCENY

4.1 Sposoby weryfikacji efektów uczenia się

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Symbol efektu | Metody oceny efektów uczenia się  (np.: kolokwium, egzamin ustny, egzamin pisemny, projekt, sprawozdanie, obserwacja w trakcie zajęć) | Forma zajęć dydaktycznych  (w, ćw, …) |
| EK\_01 | Kolokwium, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| EK\_02 | Kolokwium, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| EK\_03 | Egzamin pisemny | wykład |
| EK\_04 | Kolokwium, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| EK\_05 | Kolokwium, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| EK\_06 | Kolokwium, egzamin pisemny | wykład, ćwiczenia |
| EK-07 | Kolokwium | ćwiczenia |
| EK-08 | Kolokwium | ćwiczenia |

4.2 Warunki zaliczenia przedmiotu (kryteria oceniania)

|  |
| --- |
| Ćwiczenia – ocena ustalana w oparciu o średnią z dwóch ocen z kolokwium pisemnego oraz aktywności studenta w trakcie zajęć. Ocena pozytywna z kolokwium 51% punktów możliwych do uzyskania.  Egzamin pisemny obejmujący część teoretyczną i praktyczną. Ocena pozytywna 51% punktów możliwych do uzyskania. |

**5. CAŁKOWITY NAKŁAD PRACY STUDENTA POTRZEBNY DO OSIĄGNIĘCIA ZAŁOŻONYCH EFEKTÓW W GODZINACH ORAZ PUNKTACH ECTS**

|  |  |
| --- | --- |
| **Forma aktywności** | **Średnia liczba godzinna zrealizowanie aktywności** |
| Godziny kontaktowe wynikające z harmonogramu studiów | 30 |
| Inne z udziałem nauczyciela akademickiego  (udział w konsultacjach - 3, egzaminie - 2) | 5 |
| Godziny niekontaktowe – praca własna studenta (przygotowanie do zajęć - 20, egzaminu - 20) | 40 |
| SUMA GODZIN | 75 |
| **SUMARYCZNA LICZBA PUNKTÓW ECTS** | 3 |

*\* Należy uwzględnić, że 1 pkt ECTS odpowiada 25-30 godzin całkowitego nakładu pracy studenta.*

6. PRAKTYKI ZAWODOWE W RAMACH PRZEDMIOTU

|  |  |
| --- | --- |
| wymiar godzinowy |  |
| zasady i formy odbywania praktyk |  |

7. LITERATURA

|  |
| --- |
| Literatura podstawowa:   1. Bień W., Zarządzanie finansami przedsiębiorstwa. Wyd. Difin, Warszawa 2015. 2. Duliniec A., Finansowanie przedsiębiorstwa. Strategie i instrumenty. Wyd. PWE, Warszawa 2016. 3. Kaczmarek T., Finanse przedsiębiorstw: teoria i praktyka. Wolters Kluwer, Warszawa 2014. |
| Literatura uzupełniająca:   1. Czekaj J., Dresler Z., Zarządzanie finansami przedsiębiorstw. Podstawy teorii. Wyd. Naukowe PWN, Warszawa 2013. 2. Filip P., Grzebyk M., Nesterowicz R., Sowa B., Rachunkowość przedsiębiorstw-podejmowanie i finansowanie działalności gospodarczej. Ewidencja .Sprawozdawczość. Wyd. UR, Rzeszów 2014. 3. Gnela B., Podstawy prawa dla ekonomistów. Wyd. Wolters Kluwer, Warszawa 2012. 4. Jajuga K., Elementy nauki o finansach. Wyd. PWE, Warszawa 2007. 5. Owsiak S., Podstawy nauki finansów. Wyd. PWE, Warszawa 2008. |

Akceptacja Kierownika Jednostki lub osoby upoważnionej

1. W przypadku ścieżki kształcenia prowadzącej do uzyskania kwalifikacji nauczycielskich uwzględnić również efekty uczenia się ze standardów kształcenia przygotowującego do wykonywania zawodu nauczyciela. [↑](#footnote-ref-1)