

Wykaz przedmiotów wymaganych do zaliczenia
Poziom *CGMA Certificate in Business Accounting*
studia licencjackie

Analiza finansowa	3
Bankowość i usługi finansowe	5
Etyka w biznesie.....	6
Finanse przedsiębiorstwa	7
Ekonometria	9
Finanse publiczne.....	10
Matematyka dla ekonomistów	11
Podatki w Polsce	12
Statystyka	13
Makroekonomia	14
Marketing	16
Mikroekonomia	17
Podstawy rachunkowości	18
Rachunkowość finansowa	19
Rachunkowość zarządcza.....	21
Rynki finansowe.....	23
Ład korporacyjny i jakość raportowania finansowego	24
Podstawy prawa.....	26

Analiza finansowa

Wykład

Przedmiot poświęcony jest zapoznaniu studentów z narzędziami umożliwiającym ocenę sytuacji finansowej podmiotu gospodarczego oraz realizowanych przez nie projektów rozwojowych. Przedmiot umożliwia zrozumienie istoty analizy jako metody ułatwiającej zrozumienie skutków finansowych podejmowanych decyzji i realizowanych działań. Przedmiot pozwala także zrozumieć istotę sprawozdań finansowych jako źródła informacji na temat funkcjonowania podmiotu. W trakcie realizacji przedmiotu studenci zostaną zapoznani z narzędziami analizy finansowej, ich zastosowaniem oraz interpretacją uzyskanych wyników.

Zakres tematów:

1. Analiza finansowa i jej rola w podmiotach o różnych celach działania (firmy nastawione na zysk, not-for-profit organizacje, rządowe i pozarządowe instytucje, spółdzielnie)
2. Zainteresowania różnych grup podmiotów (zarządu, właścicieli, interesariuszy) w informacji na temat sytuacji finansowej podmiotu.
3. Metody analizy.
4. Źródła informacji wykorzystywane w analizie.
5. Sprawozdanie jako źródło informacji wykorzystywane w analizie finansowej. Zasady sporządzania sprawozdania finansowego.
6. Wstępna analiza sprawozdań finansowych - bilansu, rachunku zysków i strat, informacji dodatkowej, rachunku środków pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym.
7. Ocena kondycji finansowej na podstawie analizy wskaźnikowej - wskaźniki: płynności, aktywności (rotacji), stopnia zadłużenia, możliwości obsługi długu i rentowności.
8. System dekompozycji wskaźników, piramida Du'Ponta.
9. Próg rentowności.
10. Systemy i sposoby oceny pogarszającej się sytuacji finansowej jednostki gospodarczej - systemy wczesnego ostrzegania, analiza dyskryminacyjna.
11. Istota projektów inwestycyjnych.
12. Znaczenie czynnika czasu w ocenie projektów gospodarczych.
13. Analiza wartości przyszłej i bieżącej.
14. NPV, NPVR, PI, IRR oraz okres zwrotu jako podstawowe metody oceny projektów gospodarczych.

Ćwiczenia

Zakres tematów:

1. Istota i metody analizy finansowej.
2. Dane wykorzystywane w analizie finansowej. Korekty danych (inflacja) w analizie finansowej.
3. Sprawozdanie finansowe i przygotowywanie sprawozdania finansowego (Bilans, Rachunek Zysków i Strat, Rachunek Przepływów Pieniężnych).
4. Wstępna analiza sprawozdań finansowych.

5. Analiza wskaźnikowa (Wskaźniki płynności, rentowności, sprawności, zadłużenia, rynku kapitałowego).
6. System dekompozycji wskaźników (Piramida Du Ponta).
7. Analiza prognozy rentowności.
8. Analiza dyskryminacyjna.
9. Zmienna wartość pieniądza w czasie.
10. Podstawy analizy bieżącej i przyszłej – dyskontowanie i kapitalizacja. Procent prosty i procent składany. Przepływy jednorazowe i wielokrotne (w równych i różnych wysokościach), terminowe i bezterminowe).
11. Metody oceny projektów gospodarczych: NPV, NPVR, PI, IRR, okres zwrotu.

Bankowość i usługi finansowe

Wykład

Celem przedmiotu jest zapoznanie studentów z funkcjami, strukturą i rodzajami systemów finansowych, organizacją i funkcjonowaniem banków centralnych, działalnością nadzoru bankowego i instytucji zapewniających ochronę depozytów, zasadami tworzenia i działalnością banków komercyjnych i spółdzielczych, finansowaniem przedsiębiorstw za pomocą kredytu, leasingu i faktoringu.

Zakres tematów

1. System finansowy – znaczenie, funkcje, rodzaje
2. Bank centralny – organizacja i polityka pieniężna [CIMA – moduł BA1_D]
3. Regulacja sektora bankowego - normy i instytucje
4. Bezpieczeństwo środków pieniężnych w bankach
5. Bank w ujęciu mikroekonomicznym - organizacja
6. Sektor bankowy – przekształcenia i struktura
7. Leasing jako instrument finansowania inwestycji przedsiębiorstw
8. Faktoring jako instrument zarządzania płynnością przedsiębiorstw

Ćwiczenia

Zakres tematów

1. Rachunki bankowe, w tym rachunki prowadzone poza bankiem
2. Działalność depozytowa banków
3. Rynek lokat międzybankowych
4. Obrót gotówkowy i obrót bezgotówkowy
5. Bank komercyjny w procesie kredytowania, procedura kredytowa i klasyfikacja kredytów
6. Kalkulacja kosztu kredytu
 - Ustalanie opcjonalnych harmonogramów kredytowych – przykłady i zadania, znaczenie stóp procentowych
 - Ustalanie RRSO - przykłady i zadania
 - Kredyty walutowe – przykłady i zadania
7. Zastosowanie leasingu do finansowania inwestycji i konsumpcji
8. Zastosowanie faktoringu do zarządzania płynnością przedsiębiorstw
9. Sposoby wykorzystania poszczególnych instrumentów finansowania w przedsiębiorstwie – przykłady i zadania

Etyka w biznesie

Wykład

Celem przedmiotu jest dostarczenie niezbędnej wiedzy z zakresu etyki ogólnej i rozbudzenie postawy wrażliwości na potencjalne problemy etyczne oraz dylematy moralne towarzyszące prowadzeniu działalności gospodarczej i podejmowaniu decyzji zarządczych, ze szczególnym uwzględnieniem obszarów: zarządzania finansami przedsiębiorstw i księgowości.

Zakres tematów

1. Podstawowe pojęcia i kategorie etyki. Język etyki, rodzaje etyki, dylematy etyczne. Rola etyki w życiu społecznym, gospodarce/biznesie
2. Moralność i etyka. Efektywność, ekonomiczność, etyczność.
3. Wartości i normy moralne. Istota i rodzaje wartości oraz ich źródła. Potrzeby, aspiracje i wartości. Źródła norm moralnych - prawa i obowiązki.
4. Systemy etyczne. Podstawowa klasyfikacja systemów etycznych: konsekwencjalizm a deontologizm. Etyka gospodarcza jako etyka szczegółowa. Utylitaryzm i etyka obowiązku I. Kanta.
5. Społeczna odpowiedzialność przedsiębiorstw. Moralna odpowiedzialność w biznesie. Modele społecznej odpowiedzialności przedsiębiorstw. Etyka odpowiedzialności R. Ingardena i personalizm.
6. Etyka w zarządzaniu przedsiębiorstwem. Decyzje na różnych poziomach zarządzania i ich wymiar etyczny. Etyka menedżera. Etyka zawodowa. Etyka księgowego.
7. Etyka w zarządzaniu finansami przedsiębiorstw. Decyzje finansowe i ich wymiar etyczny.
8. Etyka i rachunkowość. Podstawowe problemy etyczne stojące przed rachunkowością. „Kreatywna księgowość”. „oszukańcza księgowość”.
9. Podstawowe zasady etyczne w pracy księgowego. Etyka cnót i jej implikacje dla zawodu księgowego. Zabezpieczeni i zagrożenia podstawowych zasad etycznych.
10. Instytucjonalizacja etyki w przedsiębiorstwach. Kodeksy etyczne. Kodeksy etyczne CIMA i Kodeks Zawodowej Etyki w Rachunkowości Stowarzyszenia Księgowych w Polsce.
11. Podstawowe dylematy etyczne w rachunkowości. Radzenie sobie w sytuacji dylematu etycznego. Wydatki przedsiębiorstw i ich raportowanie. Raportowanie danych niefinansowych. Rozwiązywanie dylematów etycznych- testy etyczne.
12. Przystępność finansowa w perspektywie prawnej i etycznej.
13. Etyka technologii. Dylematy etyczne rozwoju sztucznej inteligencji. Sztuczna inteligencja w zarządzaniu finansami- potencjalne dylematy etyczne. *Dark web* a zarządzanie finansami.
14. Etyka a ochrona środowiska- problemy zmian klimatycznych, środowisko naturalne jako interesariusz przedsiębiorstwa. Dylematy etyczne: ochrona środowiska naturalnego a ochrona praw właścicieli przedsiębiorstw.
15. Etyka w biznesie międzynarodowym Etyka zarządzania i stosunków biznesowych w warunkach wielokulturowości. Obszary odpowiedzialności korporacji globalnych: walka z ubóstwem, globalne problemy klimatyczne, uczciwa konkurencja na rynkach światowych, Stosunki z rządami państw niedemokratycznych.

Finanse przedsiębiorstwa

Wykład

Celem przedmiotu jest poznanie i zrozumienie metod i narzędzi stosowanych w zarządzaniu finansami przedsiębiorstw (ze szczególnym uwzględnieniem doboru źródeł finansowania oraz zarządzania elementami kapitału obrotowego netto). Zdobycie umiejętności praktycznego zastosowania wybranych narzędzi stosowanych w zarządzaniu finansami przedsiębiorstw. Przedmiot pozwala także zrozumieć kryteria wyboru określonych metod i narzędzi z uwzględnieniem ich wpływu na cele działania (wartość dla akcjonariuszy) oraz sytuację podmiotu (rentowność, płynność finansową, ryzyko). Przedmiot umożliwi zrozumienie konieczności powiązania strategii finansowej ze strategiami ogólnymi oraz zdefiniować zakres działań dyrektora finansowego.

Zakres tematów

1. Podstawowe cele działania przedsiębiorstwa – wartość dla akcjonariuszy.
2. 2.Podstawowe aspekty (rentowność, płynność finansowa, ryzyko) i instrumenty zarządzania finansami przedsiębiorstwa.
3. 3.Finanse przedsiębiorstwa a inne obszary działania. Rola dyrektora finansowego
4. Źródła finansowania przedsiębiorstw. Rodzaje i charakterystyka środków finansowych i źródeł finansowania. Koszt kapitału i średnioważony koszt kapitału. Koszt kapitału a ryzyko wykorzystania danego rodzaju źródła finansowania. Dostępność źródeł finansowania w kolejnych etapach rozwoju podmiotu.
5. Zarządzanie strukturą kapitału. Pojęcie kapitału i struktury kapitału. Zakres decyzyjny zarządzania kapitałem. Kształtowanie poziomu kapitału. Kształtowanie struktury kapitału. Teorie struktury kapitału. Czynniki determinujące strukturę kapitału. Próg rentowności, ryzyko operacyjne i finansowe. Efekty dźwigni finansowej.
6. Polityka dywidend. Istota polityki dywidend. Zależność pomiędzy kursem akcji a dywidendami. Teorie polityki dywidend. Praktyczne rozwiązania w zakresie polityki dywidend. Czynniki determinujące politykę dywidend.
7. Krótkoterminowe decyzje finansowe i inwestycyjne. Podstawy bieżącego zarządzania finansami, strategię zarządzania kapitałem pracującym.
8. Zarządzanie zapasami, zarządzanie środkami pieniężnymi, polityka kredytowa i zarządzanie należnościami.

Ćwiczenia

Zakres tematów

1. Analiza wartości pieniądza w czasie. Analiza wartości przyszłej (kapitalizacja). Analiza wartości bieżącej (dyskontowanie). Przepływy pieniężne i ich cechy. Ustalanie wartości bieżącej i przyszłej przepływów pieniężnych – zadania. Wykorzystanie tablic finansowych.
2. Analiza portfelowa. Dochód z akcji i obligacji – oczekiwana stopa zwrotu. Wycena akcji i obligacji. Model CAPM – zależność między stopą zwrotu i ryzykiem.
3. Źródła finansowania przedsiębiorstwa oraz koszt ich obsługi i pozyskania. Rodzaje długoterminowych środków finansowych. Obligacje - podstawowe cechy obligacji, rodzaje obligacji. Akcje - podstawowe cechy akcji, rodzaje akcji. Koszt długu. Koszt akcji zwykłej i uprzywilejowanej. Koszt zatrzymanych zysków. Średnioważony koszt kapitału.

4. Struktura kapitału i dźwignia finansowa. Ryzyko operacyjne. Ryzyko finansowe. Dźwignia operacyjna. Dźwignia finansowa. Wpływ źródeł finansowania na zyskowność kapitałów własnych. Czynniki determinujące strukturę kapitału.
5. Zarządzanie krótkoterminowym kapitałem obrotowym. Pojęcie kapitału pracującego – charakterystyka. Model cyklu konwersji gotówki. Strategie inwestowania w aktywa bieżące. Strategie finansowania aktywów bieżących. Charakterystyka źródeł finansowania krótkoterminowego. Zalety i wady finansowania krótkoterminowego. Zarządzanie zapasami - przyczyny i koszty utrzymywania zapasów, model ekonomicznej wielkości zamówienia EOQ, zarządzanie zapasami w nowych uwarunkowaniach. Zarządzanie należnościami- motywy i koszty występowania należności, polityka kredytowa przedsiębiorstwa. Zarządzanie środkami pieniężnymi i papierami wartościowymi- motywy i koszty utrzymywania gotówki, model Baumola, model Millera – Orra. Instrumenty krótkookresowego inwestowania.

Ekonometria

Wykład/konwersatorium

Celem przedmiotu jest zdobycie wiedzy, nabycie umiejętności i uzyskanie kompetencji z zakresu ekonometrycznych metod analizy danych ekonomiczno-finansowych.

Zakres tematów

1. Istota, budowa i zastosowanie modeli ekonometrycznych.
2. Etapy procesu modelowania ekonometrycznego.
3. Dobór właściwej postaci analitycznej modelu, dobór zmiennych objaśniających do modelu ekonometrycznego.
4. Założenia i zastosowanie Klasycznej metody najmniejszych kwadratów do estymacji liniowych modeli ekonometrycznych.
6. Etapy i narzędzia procesu weryfikacji oszacowanych modeli liniowych.
7. Wybrane ekonometryczne modele nieliniowe.
7. Istota, budowa i zastosowanie modeli ze zmiennymi jakościowymi.
9. Predykcja ekonometryczna, miary jakości prognoz *ex post* i *ex ante*.
10. Istota, budowa i zastosowanie modeli decyzyjnych.
11. Wybrane metody rozwiązywania modeli decyzyjnych.

Finanse publiczne

Wykład

Celem przedmiotu jest zapoznanie studentów/studentek z istotą i znaczeniem finansów publicznych, instytucjami i instrumentami gromadzenia i wydatkowania środków publicznych, oraz ogólnymi zasadami funkcjonowania sektora finansów publicznych.

Zakres tematów

1. Miejsce i rola finansów publicznych w gospodarce. Pojęcie i cechy finansów publicznych w nauce finansów. Podstawowe różnice między finansami publicznymi a finansami prywatnymi. Funkcje finansów publicznych: fiskalna, alokacyjna, redystrybucyjna, stabilizacyjna. Ewolucja finansów publicznych i rozwój nauki o finansach publicznych.
2. Zakres sektora finansów publicznych. Zakres przedmiotowy finansów publicznych w świetle ustawy o finansach publicznych. Podmioty sektora finansów publicznych. Formy organizacyjne podmiotów sektora finansów publicznych. Istota i rodzaje publicznych funduszy celowych.
3. Dochody publiczne. Pojęcie i formy dochodów publicznych. Główne źródła dochodów budżetowych, ich charakterystyka – podatki, opłaty, cła, dochody z mienia. Dochody a przychody publiczne.
4. Wydatki publiczne. Klasyfikacje wydatków publicznych. Wydatki publiczne a rozchody publicznych. Wzrost wydatków publicznych – przyczyny i skutki
5. Deficyt i dług publiczny. Systematyka i rodzaje deficytu budżetowego. Deficyt budżetowy a deficyt sektora finansów publicznych. Pojęcie długu publicznego (ujęcie ekonomiczne i prawne). Główne przyczyny powstawania niedoboru budżetowego. Instrumenty zadłużenia publicznego. Granice zadłużenia publicznego. Kryteria oceny poziomu zadłużenia. Praktyczne trudności w określaniu granic zadłużenia. Skutki zadłużenia publicznego.
6. Budżet państwa i system budżetowy. Geneza i pojęcie budżetu państwa. Funkcje budżetu państwa – ogólne i finansowe. Struktura organizacyjna polskiego systemu budżetowego - system budżetu państwa oraz zdecentralizowane systemy budżetów JST. Zasady budżetowe w teorii i praktyce: zasada powszechności, jedności, równowagi, szczegółowości oraz jawności i przejrzystości. Elementy procedury budżetowej: tryb opracowywania i uchwalania budżetu państwa, realizacja budżetu oraz kontrola wykonania.
7. Podatki - zagadnienia ogólnoteoretyczne. Pojęcie i struktura podatku - cechy stałe i zmienne. Funkcje podatków. Systematyka podatków wg różnych kryteriów. Przegląd zasad podatkowych.
8. Istota i kształt współczesnych systemów podatkowych. Pojęcie i systemów podatkowych. Determinanty i opcje kształtowania współczesnych systemów podatkowych. Ogólna charakterystyka systemu podatkowego w Polsce

Matematyka dla ekonomistów

Wykład/ćwiczenia

Celem przedmiotu jest poszerzenie wiedzy z matematyki oraz zapoznanie studentów z podstawowymi pojęciami matematycznymi oraz metodami matematycznymi, mającymi zastosowanie w naukach ekonomicznych, a także udoskonalenie umiejętności abstrakcyjnego myślenia i rozwiązywania problemów matematycznych.

Zakres tematów

1. Elementy logiki matematycznej.
2. Funkcje i ich własności, funkcje potęgowa, wykładnicza i logarytmiczna, funkcje trygonometryczne .
3. Macierze i działania na nich.
4. Zastosowanie rachunku macierzowego. Układy równań linowych i ich zastosowania.
5. Programowanie liniowe.
6. Ciągi liczbowe i rekurencja. Granica ciągu.
7. Elementy matematyki finansowej. (rodzaje stóp procentowych, rodzaje kapitalizacji, spłata kredytu).
8. Granice funkcji, ciągłość funkcji.
9. Rachunek różniczkowy funkcji jednej zmiennej.
10. Zastosowanie rachunku różniczkowego w ekonomii.
11. Całka funkcji jednej zmiennej i jej interpretacja w ekonomii.

Podatki w Polsce

Wykład/ćwiczenia

Celem przedmiotu jest zapoznanie studentów/studentek z polskim systemem podatkowym, w zasadami opodatkowania dochodów indywidualnych i przedsiębiorców, funkcjonowaniem podatku od towarów i usług, podatku akcyzowego, oraz wybranych podatków majątkowych.

Zakres tematów

1. Elementy teorii podatku. Cechy podatku jako najważniejszej daniny publicznej. Czynniki kształtujące współczesne systemy podatkowe.
2. Znaczenie podatków w finansach i gospodarce państw. Poziom fiskalizmu. Struktura wpływów podatkowych w państwach – analiza porównawcza.
3. Podatki dochodowe - podatek dochodowy od osób fizycznych, podatek dochodowy od osób prawnych.
4. Podatki konsumpcyjne - podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy - jako trzon polskiego systemu podatkowego.
5. Podatki majątkowe – ich istota, rodzaje, znaczenie.

Statystyka

Wykład/konwersatorium

Celem przedmiotu jest zdobycie wiedzy, nabycie umiejętności i uzyskanie kompetencji z zakresu statystycznych metod analizy danych ekonomiczno-finansowych.

Zakres tematów

1. Wprowadzenie do statystyki, przedmiot statystyki, podstawowe pojęcia statystyczne, proces i metody badania statystycznego, cele badania statystycznego, opracowanie i prezentacja materiału statystycznego, opis i wnioskowanie statystyczne.
2. Etapy badania statystycznego, opracowanie zebranego materiału statystycznego, budowa szeregów i tablic statystycznych, wykresy statystyczne i ich rodzaje.
3. Miary analizy struktury zjawisk ekonomiczno-finansowych: miary położenia, miary różnicowania, miary asymetrii, miary koncentracji.
4. Analiza współzależności, rodzaje zależności między zmiennymi, metody badania związków korelacyjnych, analiza korelacji, analiza regresji liniowej.
5. Badanie dynamiki zjawisk ekonomiczno-finansowych, metody analizy dynamiki zjawisk, metody dekompozycji szeregów czasowych, metody wyodrębniania tendencji rozwojowej, weryfikacja funkcji trendu, metody indeksowe w badaniu dynamiki, miary indeksowe indywidualne, indeksy agregatowe dla wielkości absolutnych.
6. Podstawy wnioskowania statystycznego, rodzaje zmiennych losowych, parametry rozkładów zmiennych losowych, rozkład normalny i rozkłady związane z rozkładem normalnym, podstawy estymacji, podstawy weryfikacji hipotez statystycznych.

Makroekonomia

Wykład

Celem przedmiotu jest przedstawienie najważniejszych zagadnień z zakresu makroekonomii. Nacisk kładziony jest nie tylko na znajomość pojęć, zjawisk i modeli makroekonomicznych, ale rozumienie i umiejętność analizowania współzależności występujących w gospodarce narodowej.

Zakres tematów

1. Pojęcie, cele i narzędzia makroekonomii
2. Produkt Krajowy Brutto
 - a) metody obliczania PKB (dochodowa, wydatkowa, sumowania wartości dodanej)
 - b) podział PKB (pierwotny, wtórny ostateczny)
3. Wzrost gospodarczy
 - a. Cechy neoklasycznych i keynesowskich teorii wzrostu
 - b. Model M. Kaleckiego
 - c. Funkcja produkcji Cobba-Douglasa wraz z modyfikacją J. Tinbergena
 - d. Formuła wzrostu J. Meade'a
 - e. Model wzrostu R. Solowa
 - f. Endogeniczny model wzrostu AK
 - g. Formuła wzrostu P. Samuelsona
 - h. Model wzrostu E. Domar
4. Cykle koniunkturalne
 - a. Pojęcie cyklu koniunkturalnego
 - b. Klasyczny cykl koniunkturalny – przebieg, przyczyny
 - c. Współczesny cykl koniunkturalny
 - d. Przyczyny ewolucji klasycznych cykli koniunkturalnych, w tym rola państwa
5. Stagflacja
 - a. Pojęcie i przyczyny stagflacji
 - b. Zwalczanie stagflacji
6. Narzędzia polityki monetarnej i fiskalnej
7. Gospodarka otwarta
 - a. Eksport, Import, Bilans handlowy, Bilans płatniczy
 - b. Kurs walutowy i jego wpływ na opłacalność eksportu i importu
 - c. Znaczenie handlu zagranicznego dla gospodarki. Polityka handlowa
 - d. Globalizacja światowej gospodarki

Ćwiczenia

Zakres tematów

1. Rynek pracy.
 - a. Podaż i popyt na pracę, przyczyny różnicowania płac.
 - b. Efekt dochodowy i substytucyjny zmiany stawki płac.
 - c. Stopa bezrobocia rejestrowanego, bezrobocie wg. BAEL, stopa zatrudnienia.
 - d. Problem starzenia się społeczeństw a rynek pracy.
 - e. Bezrobocie naturalne.
 - f. Rodzaje bezrobocia przymusowego.
 - g. Szok podażowy i szok popytowy na rynku pracy (w ujęciu modelu AD-AS).
2. Inflacja i deflacja.

- a. Zjawisko, rodzaje i pomiar inflacji.
 - b. Przyczyny i skutki inflacji.
 - c. Deflacja i jej konsekwencje.
 - d. Zwalczenie inflacji.
 - e. Histereza bezrobocia jako możliwy skutek zbyt gwałtownego ograniczania inflacji.
3. Wady PKB jako miernika dobrobytu.
- 1. Alternatywne mierniki jakości życia.
 - a. Human Development Index
 - b. Better Life Index
 - c. Legatum Prosperity Index
 - d. Social Justice Index
 - e. World Happiness Index

Marketing

Wykład

Przedmiot pozwala zdobyć wiedzę i umiejętności na temat zarządzania przedsiębiorstwem zorientowanego na odbiorcę (konsumenta). Słuchacze poznają podstawowe działania i instrumenty marketingowe stosowane przez podmioty gospodarcze funkcjonujące w warunkach silnej konkurencji.

Zakres tematów

2. Marketingowa koncepcja funkcjonowania firmy.
3. Analiza otoczenia firmy przy wykorzystaniu metody PESTEL.
4. Instrumenty marketingu.
5. Marketing w działalności usługowej.
6. Proces podejmowania przez konsumenta decyzji o zakupie.
7. Segmentacja rynku i wybór segmentów docelowych.
8. Produkt jako instrument marketingu.
9. Istota i funkcje marki.
10. Kreowanie silnej marki.
11. Pozycjonowanie marki.
12. Tożsamość i wizerunek marki.
13. Lojalność klienta wobec marki.
14. Identyfikatory marki (np. nazwa, system identyfikacji wizualnej).
15. Wprowadzenie nowego produktu i cykl jego życia.
16. Asortyment produktów.
17. Zintegrowana komunikacja marketingowa.
18. Reklama.
19. Public relations.
20. Promocja sprzedaży.
21. Sprzedaż osobista / bezpośrednia.
22. Nowoczesne formy i media komunikacji marketingowej.
23. Cena jako instrument marketingu.
24. Metody i techniki ustalania cen.
25. Dostosowywanie ceny.
26. Dystrybucja produktów i usług.
27. Projektowanie kanałów dystrybucji.
28. Wielokanałowość i omni-channel.
29. Logistyka marketingowa.

Mikroekonomia

Wykład

Celem przedmiotu jest przekazanie wiedzy z zakresu kategorii, praw, teorii i modeli, za pomocą których mikroekonomia dokonuje opisu zjawisk i procesów rynkowych oraz zapoznanie ze sposobami podejmowania decyzji przez konsumentów, producentów, pracowników w zakresie wykorzystania posiadanych zasobów na różnych rynkach.

Zakres tematów

1. Wprowadzenie do mikroekonomii
2. Mechanizm rynkowy
3. Elastyczność popytu i podaży
4. Teorie konsumenta
5. Teoria produkcji
6. Koszty przedsiębiorstwa
7. Konkurencja doskonała
8. Monopol
9. Konkurencja monopolistyczna
10. Oligopol
11. Rynek pracy
12. Rynek kapitału
13. Niepewność i ryzyko w działalności gospodarczej
14. Zawodność rynku

Ćwiczenia

Zakres tematów

1. Pomiar kosztów alternatywnych i wykreślanie krzywej możliwości produkcyjnych.
2. Określanie równowagi rynkowej – ujęcie statyczne i dynamiczne.
3. Wyznaczanie elastyczności popytu i podaży.
4. Określanie optimum konsumenta.
5. Określanie optimum producenta.
6. Analiza kosztów przedsiębiorstwa.
7. Wyznaczanie równowagi na rynku konkurencji doskonałej.
8. Wyznaczanie równowagi na rynku monopolistycznym.
9. Wyznaczanie równowagi na rynku konkurencji monopolistycznej.
10. Wyznaczanie równowagi na rynku oligopolistycznym.
11. Wyznaczanie równowagi na rynku czynników produkcji

Podstawy rachunkowości

Wykład

Celem przedmiotu jest zapoznanie studentów z zasadami prowadzenia ewidencji księgowej i sporządzania sprawozdania finansowego oraz wpływem procesów zachodzących w jednostce gospodarczej na jej sytuację majątkowo-finansową oraz osiągnięte wyniki.

Wykład pozwala na zdobycie wiedzy na temat sposobu funkcjonowania rachunkowości jako systemu informacyjno-kontrolnego w przedsiębiorstwie, w tym poznanie podstaw ewidencji operacji gospodarczych i sporządzania sprawozdania finansowego.

Zakres tematów

1. Wprowadzenie do rachunkowości (w tym użytkownicy informacji rachunkowej, nadrzędne zasady rachunkowości) i podstawy prawne rachunkowości.
2. Majątek jednostek gospodarczych i bilans.
3. Operacje gospodarcze.
4. Konto księgowe i jego rola w ewidencji operacji gospodarczych, przekształcenia kont, rola zestawienia obrotów i sald.
5. Rachunek zysków i strat i funkcjonowanie kont wynikowych.
6. Podstawy rachunku kosztów.
7. Wyniki działalności gospodarczej, ich podział i typy rachunku zysków i strat.
8. Podstawy wyceny w rachunkowości.
9. Dokumentacja księgowa, plany kont, księgi rachunkowe, zasady inwentaryzacji, poprawa błędnych dowodów księgowych oraz błędnych zapisów w księgach rachunkowych.
10. Kapitały (fundusze) własne i specjalne.
11. Zestawienie zmian w kapitale własnym, Rachunek przepływów pieniężnych i Informacja dodatkowa.

Ćwiczenia

Zakres tematów

1. Podstawowe pojęcia i przepisy prawne rachunkowości.
2. Środki gospodarcze i źródła ich pochodzenia - bilans.
3. Dynamiczne ujęcie majątku jednostek gospodarczych.
4. Konta księgowe – podstawy ewidencji księgowej.
5. Przekształcenia kont i poprawianie błędów.
6. Podstawy rachunku wyników - ewidencja operacji wynikowych, konstrukcja rachunku zysków i strat.
7. Rachunek kosztów i ustalenie wyniku finansowego i jego rozliczenie.
8. Elementy organizacji rachunkowości (inwentaryzacja, dokumentacja księgowa, sprawozdanie finansowe).

Rachunkowość finansowa

Wykład

Głównym celem przedmiotu jest zapoznanie studentów ze szczegółowymi zasadami ujęcia, wyceny i prezentacji w sprawozdaniu finansowym aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego. Dodatkowo, przedstawione zostają podstawowe zasady dokonywania rozliczeń podatkowych, konsekwencje dla systemu rachunkowości rozbieżności pomiędzy prawem podatkowym i bilansowym (wybrane obszary), zasady przeprowadzania i dokumentowania rozliczeń przedsiębiorstwa z kontrahentami, właścicielami, pracownikami i instytucjami publicznoprawnymi.

Zakres tematów

1. Instrumenty finansowe (ujęcie i dokumentowanie operacji kasowych i bankowych, środki pieniężne w walutach obcych, środki pieniężne w drodze, obrót wekslowy i czekowy, kredyty i zasady ich wyceny, obrót papierami wartościowymi).
2. Rozrachunki (rozrachunki z tytułu dostaw i usług - dokumentacja, ewidencja, wycena, odpisy aktualizujące; rozrachunki z tyt. VAT – dokumentacja operacji zakupu i sprzedaży, JPK, zasady ewidencji i rozliczenia podatku VAT; rozrachunki z pracownikami – naliczenie, rozliczenie i dokumentacja wynagrodzeń, obciążenia i rozliczenia pracodawcy związane z wynagrodzeniami; rozrachunki w walutach obcych – ujęcie i wycena).
3. Materiały i towary (rozliczenie zakupu materiałów/towarów; zasady wyceny i dokumentacji obrotu towarami/materiałami; wycena i prezentacja zapasów w sprawozdaniu finansowym).
4. Niefinansowe aktywa trwałe (zasady dokumentacji i ewidencji środków trwałych; amortyzacja bilansowa i podatkowa – metody, zasady; środki trwałe w budowie; wartości niematerialne i prawne; inwestycje niefinansowe).
5. Rachunek kosztów (ewidencja i rozliczenie kosztów działalności podstawowej; przekroje i warianty ewidencji kosztów; rozliczenia międzyokresowe kosztów).
6. Produkty pracy w systemie rachunkowości (zasady dokumentowania, ewidencji i wyceny przyjęcia produktów; ewidencja sprzedaży wyrobów i usług).
7. Koszty i przychody wpływające na wynik finansowy – zasady ustalenia wyniku (sprzedaż pozostała; koszty i przychody wpływające na wynik finansowy; metoda kalkulacyjna i porównawcza ustalania wyniku)
8. Kapitały własne i rezerwy (kapitał podstawowy – rodzaje, wycena; ewidencja operacji emisji akcji; kapitały zapasowe i rezerwowe; przesłanki i zasady tworzenia oraz wyceny rezerw).

Ćwiczenia

Zakres tematów

1. Instrumenty finansowe (ujęcie i dokumentowanie operacji kasowych i bankowych, środki pieniężne w walutach obcych, środki pieniężne w drodze, obrót wekslowy i czekowy, kredyty i zasady ich wyceny, obrót papierami wartościowymi).
2. Rozrachunki (rozrachunki z tytułu dostaw i usług - dokumentacja, ewidencja, wycena, odpisy aktualizujące; rozrachunki z tyt. VAT – dokumentacja operacji zakupu i sprzedaży, JPK, zasady ewidencji i rozliczenia podatku VAT; rozrachunki z pracownikami – naliczenie, rozliczenie i dokumentacja wynagrodzeń, obciążenia

i rozliczenia pracodawcy związane z wynagrodzeniami; rozrachunki w walutach obcych – ujęcie i wycena).

3. Materiały i towary (rozliczenie zakupu materiałów/towarów; zasady wyceny i dokumentacji obrotu towarami/materiałami; wycena i prezentacja zapasów w sprawozdaniu finansowym).
4. Niefinansowe aktywa trwałe (zasady dokumentacji i ewidencji środków trwałych; amortyzacja bilansowa i podatkowa – metody, zasady; środki trwałe w budowie; wartości niematerialne i prawne; inwestycje niefinansowe).
5. Rachunek kosztów (ewidencja i rozliczenie kosztów działalności podstawowej; przekroje i warianty ewidencji kosztów; rozliczenia międzyokresowe kosztów).
6. Produkty pracy w systemie rachunkowości (zasady dokumentowania, ewidencji i wyceny przyjęcia produktów; ewidencja sprzedaży wyrobów i usług).
7. Koszty i przychody wpływające na wynik finansowy – zasady ustalenia wyniku (sprzedaż pozostała; koszty i przychody wpływające na wynik finansowy; metoda kalkulacyjna i porównawcza ustalania wyniku)
8. Kapitały własne i rezerwy (kapitał podstawowy – rodzaje, wycena; ewidencja operacji emisji akcji; kapitały zapasowe i rezerwowe; przesłanki i zasady tworzenia oraz wyceny rezerw).
9. Sprawozdanie jednostkowe podmiotu gospodarczego – zebranie i podsumowanie wiadomości.

Rachunkowość zarządcza

Wykład

Przedmiot ma na celu ukazanie roli rachunkowości zarządczej we współczesnym przedsiębiorstwie oraz zapoznanie z podstawowymi koncepcjami i narzędziami przez nią stosowanymi. Duży nacisk położony jest też na zrozumienie powiązania pomiędzy rachunkowością finansową a rachunkowością zarządczą oraz ocenę przydatności informacji pochodzących z systemu rachunkowości finansowej do wsparcia zarządzania w przedsiębiorstwie.

Zakres tematów

1. Istota rachunkowości zarządczej i jej rola w zarządzaniu przedsiębiorstwem (pojęcie rachunkowości zarządczej, zadania rachunkowości zarządczej oraz specjalistów zajmujących się rachunkowością zarządczą w przedsiębiorstwie, rola CIMA w profesjonalizacji zawodowej osób zajmujących się rachunkowością zarządczą/controllingiem oraz w podnoszeniu ich kompetencji, Globalne Zasady Rachunkowości Zarządczej wg CGMA/CIMA, rachunkowość zarządcza operacyjna i strategiczna).
2. Koszty w rachunkowości finansowej i zarządczej (pojęcie kosztów i ich rola w zarządzaniu, potrzeby informacyjne na temat kosztów w rachunkowości finansowej a klasyfikacje kosztów, klasyfikacje kosztów dla celów decyzyjnych i kontrolnych).
3. Tradycyjny rachunek kosztów (rachunek kosztów pełnych (absorpcyjny rachunek kosztów) jako podstawa sprawozdawczości zewnętrznej, etapy ewidencji i rozliczenia kosztów, rachunek kalkulacyjny, ocena przydatności tradycyjnego rachunku kosztów dla potrzeb zarządzania).
4. Rachunek kosztów zmiennych jako podstawa operacyjnej rachunkowości zarządczej (rachunek kosztów pełnych a rachunek kosztów zmiennych, metody podziału kosztów całkowitych na stałe i zmienne, wpływ systemu rachunku kosztów zmiennych i systemu rachunku kosztów pełnych na wycenę zapasów i krótkookresowy wynik operacyjny)
5. Wybrane nowoczesne modele i koncepcje rachunku kosztów (wielostopniowy i wieloblokowy rachunek kosztów i wyników, rachunek kosztów działań)
6. Analiza „koszt – wolumen – zysk” (pojęcie oraz podstawowe założenia analizy prognozy rentowności, próg rentowności dla produkcji jedno- i wieloasortymentowej, modyfikacje podstawowej analizy KWZ).
7. Analiza wrażliwości zysku (pojęcie analizy wrażliwości i jej metody, marża (margines) bezpieczeństwa, analiza wielkości granicznych, dźwignia operacyjna)
8. Decyzje cenowe i krótkookresowe rachunki decyzyjne kosztów (metody “koszt plus” i metody rynkowe ustalania cen, dolne granice cen, decyzje asortymentowe. decyzje dot. wyboru technologii, decyzje typu „wytworzyć czy kupić?”).
9. Budżetowanie operacyjne i analiza odchyleń (pojęcie i zadania budżetowania, metody budżetowania, konstrukcja budżetu wiodącego, kontrola budżetowa, metody analizy odchyleń).
10. Inne nowoczesne koncepcje i trendy w rachunkowości zarządczej i rachunku kosztów (zarządzanie wg ośrodków odpowiedzialności, pomiar dokonań, zarządzanie wg działań, system rachunkowości zarządczej zorientowany na wartość, *Lean Management Accounting*).

Ćwiczenia

Zakres tematów

1. Koszty w rachunkowości finansowej i zarządczej (pojęcie kosztów w rachunkowości finansowej i zarządczej, informacje na temat kosztów w systemie rachunkowości finansowej – powtórzenie wiadomości, podziały kosztów na potrzeby zarządcze).
2. Modele rachunku kosztów (rachunek kosztów pełnych, rachunek kosztów zmiennych, metody podziału kosztów całkowitych na stałe i zmienne, wpływ systemu rachunku kosztów zmiennych i systemu rachunku kosztów pełnych na wycenę zapasów i krótkookresowy wynik operacyjny).
3. Kalkulacja kosztów (metody kalkulacji kosztów w tradycyjnym rachunku kosztów, kalkulacja ex post i ex ante, kalkulacja wg rachunku kosztów działań).
4. Analiza „koszt – wolumen – zysk” (założenia analizy prognozy rentowności, próg rentowności dla produkcji jedno- i wieloasortymentowej i jego wykorzystanie do podejmowania decyzji, modyfikacje podstawowej analizy KWZ).
5. Analiza wrażliwości zysku (marża (margines) bezpieczeństwa, analiza wielkości granicznych, dźwignia operacyjna).
6. Decyzje cenowe i krótkookresowe rachunki decyzyjne kosztów (metody „koszt plus” i metody rynkowe ustalania cen, dolne granice cen, decyzje asortymentowe. decyzje dot. wyboru technologii, decyzji typu „wytworzyć czy kupić?”).
7. Budżetowanie operacyjne (zasady opracowania budżetu wiodącego, kontrola budżetowa – analiza odchyleń).
8. Pomiar dokonań (podmioty i elementy pomiaru dokonań, mierniki finansowe i niefinansowe pomiaru dokonań, wielokryterialne systemy pomiaru dokonań).
9. Raportowanie na potrzeby zarządcze w wybranych obszarach (wykorzystanie wielostopniowego i wieloblokowego rachunku kosztów i wyników do oceny efektywności ośrodków odpowiedzialności/rodzajów prowadzonej działalności, raporty z wykonania budżetu).

Rynki finansowe

Wykład/ćwiczenia

Celem wykładu jest przekazanie wiedzy dotyczącej istoty i znaczenia rynków finansowych w gospodarce oraz zasad funkcjonowania i mechanizmów działania rynków finansowych, a także dostępnych na tych rynkach instrumentów i działających tu instytucji.

Zakres tematów

1. Pojęcie, istota, struktura, funkcje rynków finansowych. Rola państwa na rynkach finansowych. Klasyfikacja rynków finansowych.
2. Instrumenty finansowe (definicja, rodzaje instrumentów finansowych, definicja wg ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, instrumenty finansowe a papiery wartościowe). Klasyfikacja papierów wartościowych.
3. Instytucje i uczestnicy rynków finansowych.
4. Ryzyko związane z inwestowaniem na rynkach finansowych.
5. Motywy zawierania transakcji na rynkach finansowych (spekulacja, arbitraż, hedging).
6. Rynek pieniężny, instrumenty rynku pieniężnego (lokaty międzybankowe, bony skarbowe, bony pieniężne, krótkoterminowe papiery dłużne przedsiębiorstw, operacje warunkowe, certyfikaty depozytowe).
7. Rynek kapitałowy, instrumenty rynku kapitałowego (akcje, prawa poboru, prawa do akcji, obligacje, listy zastawne, kwity depozytowe, certyfikaty inwestycyjne, jednostki uczestnictwa, ETF-y).
8. Giełda Papierów Wartościowych w Warszawie (organizacja obrotu, system UTP, zlecenia maklerskie, indeksy giełdowe).
9. Analiza fundamentalna i techniczna.

Ład korporacyjny i jakość raportowania finansowego

Wykład

Celem przedmiotu jest wprowadzenie zagadnień z zakresu ładu korporacyjnego oraz jakości raportowania finansowego. Zagadnienia łączą kwestie prawne z etycznymi prowadzenia działalności gospodarczej, ale też aktualnymi trendami w zakresie odpowiedzialnego i zrównoważonego zarządzania działalnością gospodarczą i raportowania wyników. Uwzględnia też kwestie budowania relacji między podmiotami zaangażowanymi w prowadzenie działalności: właścicielami, zarządy, audytorów, społeczności lokalnej i inwestycyjnej.

Zakres tematów

1. Rola ładu korporacyjnego
 - 1.1. Istota ładu korporacyjnego
 - 1.2. Związek ładu korporacyjnego z etyką biznesu i wewnętrznym prawem korporacyjnym
 - 1.3. Rola OECD w tworzeniu zasad ładu korporacyjnego
 - 1.4. Zasady ładu korporacyjnego OECD
 - 1.5. Główne czynniki zrównoważonego sukcesu wg IFAC (International Federation of Accountants)
 - 1.6. Podejście oparte na zaleceniach a oparte na zasadach
 - 1.7. Przykłady krajowe i światowe rozwiązań ładu korporacyjnego
2. Ład korporacyjny a organy spółek
 - 2.1. Rada nadzorcza i zarząd w różnych rozwiązaniach ładu korporacyjnego
 - 2.2. Zakres praw i obowiązków organów spółki
 - 2.3. Polityka i procedury stanowiące o kodeksie dobrych praktyk
 - 2.4. Rola komitetów w monitorowaniu działalności
 - 2.5. Przykłady krajowe i światowe elementów ładu korporacyjnego
3. Jakość raportowania finansowego
 - 3.1. Sprawozdania finansowe i raportowanie finansowe podmiotów gospodarczych
 - 3.2. Standardy krajowe i międzynarodowe sprawozdawczości finansowej
 - 3.3. Wymagania stawiane sprawozdawczości finansowej przez standardy krajowe i międzynarodowe
 - 3.4. Przykłady krajowe i światowe elementów raportowania finansowego
4. Rola wewnętrznego i zewnętrznego audytu
 - 4.1. Rola audytu zewnętrznego w zapewnieniu wysokiej jakości sprawozdania finansowego
 - 4.2. Różnice między zewnętrznym i wewnętrznym audytem
 - 4.3. Zasady i procedury wewnętrznego audytu
 - 4.4. Znaczenie wewnętrznego audytu w kontroli bieżącej działalności. Czynności kontrolne
 - 4.5. Przykłady krajowe i światowe audytu zewnętrznego
5. Błędy księgowo i nadużycia finansowe
 - 5.1. Rachunkowość kreatywna a fałszowanie sprawozdań finansowych
 - 5.2. Istota błędów księgowych i nadużyć finansowych
 - 5.3. Metody przeciwdziałania i ujawniania fałszerstw finansowych
 - 5.4. Przykłady krajowe i światowe błędów rachunkowych i fałszowania sprawozdań finansowych
6. Społeczna odpowiedzialność biznesu (CSR)

- 6.1. Zasady CSR wg OECD
- 6.2. Krajowe i międzynarodowe zasady CSR
- 6.3. Rozbieżne interesy osób/grup zaangażowanych w prowadzenie działalności
- 6.4. CSR a dobór dostawców
- 6.5. Zasady CSR w procesie rocznego raportowania finansowego i niefinansowego
- 6.6. Wyzwania CSR w rozwoju marki
- 6.7. Przykłady krajowe i światowe rozwiązań w zakresie CSR

Podstawy prawa

Wykład

Celem wykładu jest przekazanie słuchaczom podstawowej wiedzy o polskim systemie prawa stanowionego. Podczas wykładu słuchacze zostaną zaznajomieni z podstawami języka prawnego i prawniczego, podstawowymi informacjami teoretycznymi dotyczącymi norm oraz przepisów prawnych a także zasad wykładni prawa. Słuchacze zostaną również zaznajomieni ze źródłami prawa oraz ich hierarchią. Dodatkowo zostanie zaprezentowana krótka charakterystyka poszczególnych gałęzi, działów i dziedzin prawa oraz przekazane podstawowe informacje dotyczące systemu organów ochrony prawnej.