

KARTA MODUŁU / KARTA PRZEDMIOTU

Kod modułu	Z-EKO2-533
Nazwa modułu	Planowanie finansowe
Nazwa modułu w języku angielskim	Financial Planning
Obowiązuje od roku akademickiego	2012/2013

A. USYTUOWANIE MODUŁU W SYSTEMIE STUDIÓW

Kierunek studiów	Ekonomia
Poziom kształcenia	II stopień
Profil studiów	ogólnoakademicki
Forma i tryb prowadzenia studiów	stacjonarne
Specjalność	wszystkie
Jednostka prowadząca moduł	Katedra Ekonomii i Zarządzania
Koordinator modułu	Dr hab. Jan L. Bednarczyk
Zatwierdził:	

B. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA PRZEDMIOTU

Przynależność do grupy/bloku przedmiotów	kierunkowy
Status modułu	obowiązkowy
Język prowadzenia zajęć	polski
Usytuowanie modułu w planie studiów - semestr	II
Usytuowanie realizacji przedmiotu w roku akademickim	letni
Wymagania wstępne	Podstawy rachunkowości, Ekonometria i prognozowanie procesów ekonomicznych
Egzamin	nie
Liczba punktów ECTS	3

Forma prowadzenia zajęć	wykład	ćwiczenia	laboratorium	projekt	inne
w semestrze	15		15		

C. EFEKTY KSZTAŁCENIA I METODY SPRAWDZANIA EFEKTÓW KSZTAŁCENIA

Cel modułu	Celem zajęć jest zapoznanie studentów z zagadnieniami planowania finansowego w przedsiębiorstwach, funkcjonujących w konkurencyjnym otoczeniu gospodarki rynkowej. Wykorzystując wiedzę teoretyczną (wyniesioną z wykładów) oraz w oparciu o zadania rachunkowe (rozwiązywane w trakcie zajęć laboratoryjnych), studenci rozwijają umiejętności diagnostyczne, analityczne i decyzyjne.
-------------------	---

Symbol efektu	Efekty kształcenia	Forma prowadzenia zajęć (w/ć/l/p/inne)	odniesienie do efektów kierunkowych	odniesienie do efektów obszarowych
W_01	Student posiada pogłębioną wiedzę z zakresu zastosowania wybranych metod ekonometrycznych do planowania procesów finansowych w przedsiębiorstwie. Rozumie znaczenie wiedzy z zakresu metod ekonometrycznych dla podejmowania racjonalnych i optymalnych decyzji finansowych w przedsiębiorstwie.	L	K_W06 K_W11	S2A_W06 S2A_W11
W_02	Student zna i potrafi zastosować metody wspomagające procesy podejmowania optymalnych decyzji dotyczących finansowych aspektów funkcjonowania przedsiębiorstwa. Student ma pogłębioną wiedzę na temat narzędzi analizy finansowej.	W/L	K_W07	S2A_W06
W_03	Student ma pogłębioną wiedzę o planowaniu procesów finansowych i o ich wpływie na opłacalność działalności przedsiębiorstwa.	W/L	K_W10	S2A_W08
U_01	Student posiada umiejętność analizowania wpływu planowanych decyzji finansowych na kondycję przedsiębiorstwa.	W/L	K_U03	S2A_U03
U_02	Student potrafi wykorzystać zaawansowane metody w planowaniu finansowym w przedsiębiorstwie oraz ocenić prognozowane wyniki.	W/L	K_U06	S2A_U06
U_03	Student posiada umiejętność analizy i oceny problemów pojawiających się w obszarze finansowym w działalności przedsiębiorstwa, z zastosowaniem metod ilościowych.	W/L	K_U08	S2A_U08
K_01	Student potrafi pracować w zespołach roboczych, współpracuje w grupie, rozwiązując problemy z obszaru działalności finansowej przedsiębiorstwa	L	K_K03	S2A_K02 S2A_K03
K_02	Student potrafi uczestniczyć w różnych projektach oraz przewidywać skutki podejmowanych decyzji dotyczących sfery finansowej przedsiębiorstwa.	L	K_K05	S2A_K05

Treści kształcenia:

1. Treści kształcenia w zakresie wykładu

Nr wykładu	Treści kształcenia	Odniesienie do efektów kształcenia dla modułu
1	Proces planowania finansowego w zarządzaniu przedsiębiorstwem Istota, rola i zakres planowania finansowego. Etapy procesu planowania finansowego. Planowanie zysku. Plan kasowy. Planowanie zapotrzebowania na kapitał. Wymogi efektywnego planowania finansowego	W_03
2	Struktura planu finansowego Prognoza a plan finansowy. Elementy kompletnego planu finansowego. Zasady konstruowania sprawozdań pro-forma. Prognozowanie sprawozdań finansowych metodą „procentu od sprzedaży”. Sprawozdawczość finansowa „pro-forma”. Bilans pro-forma. Rachunek zysków i strat pro-forma. Rachunek przepływów pieniężnych pro-forma.	W_02 W_03 U_02
3	Struktura planu finansowego - kontynuacja	W_02 W_03
4	Użyteczność wskaźników ekonomiczno-finansowych w ocenie prognozowanej kondycji przedsiębiorstwa Zastosowanie wskaźników rentowności (zyskowności), płynności finansowej, zadłużenia, aktywności i sprawności działania oraz atrakcyjności na rynku kapitałowym w odniesieniu do prognozowanych wyników przedsiębiorstwa.	W_02 W_03 U_01 U_02 U_03

5	Strategie finansowania działalności przedsiębiorstw Cele i rodzaje strategii finansowania działalności przedsiębiorstw. Strategia agresywna, umiarkowana i konserwatywna. Cechy charakterystyczne poszczególnych strategii finansowania majątku przedsiębiorstwa. Wpływ planowanej strategii finansowania działalności na wskaźniki finansowe przedsiębiorstwa. Determinanty wyboru strategii finansowania.	W_02 W_03 U_01
6	Zasady finansowania działalności przedsiębiorstw Złota reguła finansowania. Złota reguła bilansowa. Zasada utrzymania płynności finansowej. Zasada utrzymywania odpowiedniego poziomu ryzyka. Zasada efektywności finansowania. Zasada utrzymywania niezależności i samodzielności finansowej przedsiębiorstwa. Zasada kształtowania optymalnego obrazu finansowania przedsiębiorstwa.	W_02 W_03 U_01
7	Planowanie wykorzystania różnych metod finansowania działalności Metody finansowania ze względu na formę i źródło pochodzenia kapitału. Metody finansowania uwzględniające prawny aspekt kapitału. Wykorzystanie dźwigni finansowej, operacyjnej i łącznej.	W_02 W_03 U_01

2. Treści kształcenia w zakresie laboratorium

Nr zajęć lab.	Treści kształcenia	Odniesienie do efektów kształcenia dla modułu
1	Planowanie finansowe w zarządzaniu przedsiębiorstwem. Sporządzanie sprawozdań finansowych pro-forma (bilans, rachunek wyników i rachunek przepływów środków pieniężnych) na podstawie informacji o przeprowadzonych operacjach gospodarczych w przedsiębiorstwie.	W_02 W_03 U_01 U_02 K_01 K_02
2	Zastosowanie metody „procentu od sprzedaży” w prognozowaniu sprawozdań finansowych – bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych.	W_02 W_03 U_01 U_02 K_01 K_02
3	Zastosowanie metody „procentu od sprzedaży” w prognozowaniu sprawozdań finansowych – kontynuacja	W_02 W_03 U_01 U_02 K_01 K_02
4	Zastosowanie modelu prostej regresji liniowej w planowaniu finansowym.	W_01 U_02 U_03 K_01 K_02
5	Zastosowanie modelu prostej regresji liniowej w planowaniu finansowym - kontynuacja.	W_01 U_02 U_03 K_01 K_02
6	Strategie finansowania działalności przedsiębiorstw - planowanie i analiza	W_02 W_03 U_01 K_01 K_02
7	Strategie finansowania działalności przedsiębiorstw - kontynuacja	W_02 W_03 U_01 K_01 K_02

Metody sprawdzania efektów kształcenia

Symbol efektu	<p style="text-align: center;">Metody sprawdzania efektów kształcenia (sposób sprawdzenia, w tym dla umiejętności – odwołanie do konkretnych zadań projektowych, laboratoryjnych, itp.)</p>
W_01	<p>Kolokwium zaliczeniowe z ćwiczeń Student, aby uzyskać oceną dobrą, powinien posiadać pogłębioną wiedzę z zakresu zastosowania wybranych metod ekonometrycznych do planowania procesów finansowych w przedsiębiorstwie. W szczególności powinien znać model funkcji regresji liniowej i umieć go zastosować do prognozy sprawozdań finansowych, tj. bilansu, rachunku zysków i strat oraz rachunku przepływów pieniężnych. Na ocenę bardzo dobrą powinien dodatkowo umieć analizować i krytycznie oceniać prognozowane wyniki.</p>
W_02	<p>Kolokwium zaliczeniowe z wykładów, kolokwium zaliczeniowe z ćwiczeń Student, aby uzyskać oceną dobrą, powinien znać i umieć zastosować metody wspomagające procesy podejmowania optymalnych decyzji dotyczących finansowych aspektów funkcjonowania przedsiębiorstwa. W szczególności powinien rozumieć metodę „procentu od sprzedaży” do prognozowania sprawozdań finansowych „pro-forma” (bilans pro-forma, rachunek zysków i strat pro-forma, rachunek przepływów pieniężnych pro-forma). Powinien znać wskaźniki ekonomiczno-finansowe do oceny prognozowanych wyników przedsiębiorstwa. Na ocenę bardzo dobrą, powinien dodatkowo biegle analizować, oceniać i wyciągać wnioski o prognozowanej sytuacji przedsiębiorstwa.</p>
W_03	<p>Kolokwium zaliczeniowe z wykładów, kolokwium zaliczeniowe z ćwiczeń Student, aby uzyskać oceną dobrą, powinien mieć pogłębioną wiedzę o planowaniu procesów finansowych i o ich wpływie na opłacalność działalności przedsiębiorstwa. W szczególności, powinien znać rodzaje i determinanty wyboru strategii finansowania w działalności przedsiębiorstw. Na ocenę bardzo dobrą, powinien dodatkowo znać i rozumieć wpływ planowanej strategii finansowania działalności na wskaźniki finansowe przedsiębiorstwa.</p>
U_01	<p>Kolokwium zaliczeniowe z wykładów, kolokwium zaliczeniowe z ćwiczeń Student, aby uzyskać oceną dobrą, powinien umieć wykorzystać wiedzę teoretyczną zdobytą na wykładach do analizowania wpływu planowanych decyzji finansowych na kondycję przedsiębiorstwa. Na ocenę bardzo dobrą, powinien dodatkowo umieć dokonywać własnej obszernej interpretacji i przeprowadzać pogłębione analizy w odniesieniu do prognozowanych wyników przedsiębiorstwa.</p>
U_02	<p>Kolokwium zaliczeniowe z wykładów, kolokwium zaliczeniowe z ćwiczeń Student, aby uzyskać oceną dobrą, powinien umieć wykorzystać wiedzę teoretyczną zdobytą na wykładach dotyczącą metod stosowanych w planowaniu finansowym w przedsiębiorstwie. W szczególności powinien potrafić zastosować metodę procentu od sprzedaży w prognozowaniu sprawozdań finansowych oraz umieć ocenić prognozowane wyniki. Na ocenę bardzo dobrą, powinien dodatkowo umieć dokonywać własnej pogłębionej interpretacji prognozowanych wyników przedsiębiorstwa i samodzielnie formułować wnioski</p>
U_03	<p>Kolokwium zaliczeniowe z wykładów, kolokwium zaliczeniowe z ćwiczeń Student, aby uzyskać oceną dobrą, powinien umieć wykorzystać wiedzę teoretyczną zdobytą na wykładach do analizy i oceny problemów pojawiających się w obszarze finansowym w działalności przedsiębiorstwa, z zastosowaniem metod ilościowych. W szczególności powinien umieć stosować wskaźniki analizy ilościowej oraz wykorzystać model regresji liniowej w planowaniu finansowym. Na ocenę bardzo dobrą, powinien samodzielnie, w sposób wyczerpujący, wyciągać i formułować obszerne wnioski.</p>
K_01	<p>Obserwacja studenta podczas zajęć ćwiczeniowych – laboratoryjnych, kolokwium zaliczeniowe z ćwiczeń Student, aby uzyskać oceną dobrą, powinien efektywnie pracować w zespołach roboczych oraz dobrze współpracować i komunikować się w grupie, w celu rozwiązania problemów dotyczących obszaru działalności finansowej przedsiębiorstwa. Na ocenę bardzo dobrą, powinien dodatkowo przejmować inicjatywę w grupie, koordynować prace zespołu roboczego, zmierzając do sprawnego rozwiązania problemów.</p>
K_02	<p>Obserwacja studenta podczas zajęć ćwiczeniowych – laboratoryjnych, kolokwium zaliczeniowe z ćwiczeń Student, aby uzyskać oceną dobrą, powinien potrafić uczestniczyć w różnych projektach oraz przewidywać skutki podejmowanych decyzji dotyczących sfery finansowej przedsiębiorstwa. Na ocenę bardzo dobrą, powinien dodatkowo umieć dobrze koordynować prace oraz przewodzić podczas prac zespołowych.</p>

D. NAKŁAD PRACY STUDENTA

Bilans punktów ECTS		
	Rodzaj aktywności	obciążenie studenta
1	Udział w wykładach	15
2	Udział w ćwiczeniach	
3	Udział w laboratoriach	15
4	Udział w konsultacjach (2-3 razy w semestrze)	18
5	Udział w zajęciach projektowych	
6	Konsultacje projektowe	
7	Udział w egzaminie	
8		
9	Liczba godzin realizowanych przy bezpośrednim udziale nauczyciela akademickiego	48
10	Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczyciela akademickiego (1 punkt ECTS=25-30 godzin obciążenia studenta)	1,7 ECTS
11	Samodzielne studiowanie tematyki wykładów	10
12	Samodzielne przygotowanie się do ćwiczeń	
13	Samodzielne przygotowanie się do kolokwium	17
14	Samodzielne przygotowanie się do laboratoriów	8
15	Wykonanie sprawozdań	
15	Przygotowanie do kolokwium końcowego z laboratorium	
17	Wykonanie projektu lub dokumentacji	
18	Przygotowanie do egzaminu	
19		
20	Liczba godzin samodzielnej pracy studenta	35
21	Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach samodzielnej pracy (1 punkt ECTS=25-30 godzin obciążenia studenta)	1,3 ECTS
22	Sumaryczne obciążenie pracą studenta	83
23	Punkty ECTS za moduł 1 punkt ECTS=25-30 godzin obciążenia studenta	3 ECTS
24	Nakład pracy związany z zajęciami o charakterze praktycznym <i>Suma godzin związanych z zajęciami praktycznymi</i>	41
25	Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach zajęć o charakterze praktycznym 1 punkt ECTS=25-30 godzin obciążenia studenta	1,5 ECTS

E. LITERATURA

Wykaz literatury	<ol style="list-style-type: none"> 1. W. Naruć, J. Nowak, M. Wieloch, <i>Operacyjne planowanie finansowe. Ujęcie praktyczne</i>, Difin, Warszawa 2008. 2. W. Pluta, <i>Planowanie finansowe w przedsiębiorstwie</i>, wydanie 2 zmienione, PWE, Warszawa 2003. 3. E. F. Brigham, J.F. Houston, <i>Podstawy zarządzania finansami</i>, PWE, Warszawa 2005. 4. A. Tokarski, <i>Strategie finansowania działalności przedsiębiorstw produkcyjnych</i>, Wydawnictwo Adam Marszałek, Toruń 2006. 5. J. Czekaj, Z. Dresler, <i>Zarządzanie finansami przedsiębiorstw. Podstawy teorii</i>, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2001. 6. Praca zbiorowa pod redakcją L. Bednarskiego i T. Waśniewskiego, <i>Analiza finansowa w zarządzaniu przedsiębiorstwem</i>, tom I, Fundacja Rozwoju Rachunkowości w Polsce, Warszawa 1996.
Witryna WWW modułu/przedmiotu	-