



### KARTA PRZEDMIOTU

Kod przedmiotu	studia stacjonarne:	<b>Z-IZPP2-U-223</b>
	studia niestacjonarne:	<b>Z-IZPPN2-U-223</b>
Nazwa przedmiotu	<b>Planowanie finansowe</b>	
Nazwa przedmiotu w języku angielskim	<b>Financial Planning</b>	
Obowiązuje od roku akademickiego	<b>2025/2026</b>	

### USYTUOWANIE PRZEDMIOTU W SYSTEMIE STUDIÓW

Kierunek studiów	<b>Inżynieria Zarządzania Procesami Produkcyjnymi</b>
Poziom kształcenia	<b>II stopień</b>
Profil studiów	<b>Ogólnoakademicki</b>
Forma i tryb prowadzenia studiów	<b>Studia stacjonarne i niestacjonarne</b>
Zakres	<b>Inżynieria Zarządzania Przedsiębiorstwem</b>
Jednostka prowadząca przedmiot	<b>Katedra Ekonomii i Finansów</b>
Koordinator przedmiotu	<b>dr hab. Jan L. Bednarczyk, prof. PŚk</b>
Zatwierdził	<b>dr hab. inż. Dariusz Bojczuk, prof. PŚk</b>

### OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA PRZEDMIOTU

Przynależność do grupy/bloku przedmiotów	<b>Przedmiot specjalnościowy</b>	
Status przedmiotu	<b>Obowiązkowy</b>	
Język prowadzenia zajęć	<b>Polski</b>	
Usytuowanie w planie studiów - semestr	studia stacjonarne	<b>Semestr II</b>
	studia niestacjonarne	<b>Semestr II</b>
Wymagania wstępne	<b>Brak</b>	
Egzamin (TAK/NIE)	<b>Tak</b>	
Liczba punktów ECTS	<b>3</b>	

Forma prowadzenia zajęć		wykład	ćwiczenia	laboratorium	projekt	inne
Liczba godzin w semestrze	studia stacjonarne:	<b>30</b>		<b>15</b>		
	studia niestacjonarne:	<b>18</b>		<b>9</b>		

## EFEKTY UCZENIA SIĘ

Kategoria	Symbol efektu	Efekty kształcenia	Odniesienie do efektów kierunkowych
Wiedza	W01	Student w pogłębionym stopniu zna i rozumie finansowe uwarunkowania działalności inżynierskiej w przedsiębiorstwie.	IZPP2_W05
	W02	Student w pogłębionym stopniu zna i rozumie zjawiska związane z przepływami finansowymi w przedsiębiorstwie oraz ich wpływem na płynność i wyniki finansowe przedsiębiorstwa.	IZPP2_W02
Umiejętności	U01	Student potrafi efektywnie pozyskiwać dane z rachunkowości przedsiębiorstwa dla przygotowania planu finansowego na następny rok obrotowy.	IZPP2_U01
	U02	Student potrafi wykorzystać specjalistyczną wiedzę z zakresu planowania finansowego dla rozwiązywania nietypowych problemów jakie mogą pojawiać się w trakcie tworzenia i realizacji planu finansowego.	IZPP2_U02
Kompetencje społeczne	K01	Student docenia wagę procesu ciągłego uczenia się w celu uzupełniania wiedzy z zakresu planowania finansowego; docenia rolę eksperta w przypadku trudności z samodzielnym rozwiązaniem problemu.	IZPP2_K01

## TREŚCI PROGRAMOWE

Forma zajęć	Treści programowe
wykład	Rola planowania finansowego w zarządzaniu przedsiębiorstwem. Procedury planowania, struktura planu finansowego. Użyteczność wskaźników ekonomiczno-finansowych w ocenie prognozowanej kondycji przedsiębiorstwa. Zasady finansowania działalności przedsiębiorstwa (tzw. złota zasada finansowania). Strategie finansowania działalności przedsiębiorstw. Planowanie źródeł finansowania. Planowanie inwestycji rzeczowych, czasu zwrotu nakładów i metody dyskontowe. Planowanie amortyzacji. Planowanie metodą procentu od sprzedaży. Zastosowanie analizy prognozy rentowności w planowaniu finansowym. Zastosowanie analizy wrażliwości w planowaniu finansowym. Biznesplan jako narzędzie planowania finansowego.
laboratorium	Istota, rola i zakres planowania finansowego. Etapy procesu planowania finansowego. Prognoza a plan finansowy. Elementy kompletnego planu finansowego. Zasady konstruowania sprawozdań pro-forma. Sprawozdawczość finansowa „pro-forma”. Bilans pro-forma. Rachunek zysków i strat pro-forma. Rachunek przepływów pieniężnych pro-forma. Zastosowanie wskaźników rentowności (zyskowności), płynności finansowej, zadłużenia, aktywności i sprawności działania oraz atrakcyjności na rynku kapitałowym w odniesieniu do prognozowanych wyników przedsiębiorstwa. Planowanie zysku. Plan kasowy. Planowanie zapotrzebowania na kapitał. Wymogi efektywnego planowania finansowego. Czynniki wyznaczające strategie finansowe. Macierz strategii finansowych. Wybór wariantu strategii finansowej. Struktura terminowa finansowania przedsiębiorstwa. Wewnętrzne i zewnętrzne źródła finansowania. Źródła finansowania a źródła kapitału. Czasu zwrotu nakładów inwestycyjnych. Zastosowanie metod dyskontowych w planowaniu inwestycji rzeczowych: NPV, IRR, inne. Zastosowanie arkusza Excel do planowania kosztów amortyzacji. Prognozowanie sprawozdań finansowych metodą „procentu od sprzedaży”. Symulacje komputerowe prognozy rentowności w zależności od zmiany ceny, kosztów zmiennych, wielkości produkcji. Analiza wrażliwości zysku operacyjnego na zmiany parametrów rynkowych. Opracowanie z użyciem symulacji komputerowych planu finansowego startupu z wykorzystaniem formuły biznesplanu.

**METODY WERYFIKACJI EFEKTÓW UCZENIA SIĘ**

Symbol efektu	Metody sprawdzania efektów kształcenia					
	Egzamin ustny	Egzamin pisemny	Kolokwium	Projekt	Sprawozdanie	Inne (dyskusje, obserwacje)
W01		X				
W02		X				
U01			X			
U02			X			
K01						X

## FORMA I WARUNKI ZALICZENIA

Forma zajęć	Forma zaliczenia	Warunki zaliczenia
wykład	egzamin	Uzyskanie co najmniej 50% punktów z egzaminu pisemnego zawierającego pytania teoretyczne i przykłady liczbowe.
laboratorium	zaliczenie z oceną	Uzyskanie co najmniej 50% punktów z kolokwium pisemnego.

## NAKŁAD PRACY STUDENTA

Bilans punktów ECTS												
Lp.	Rodzaj aktywności	Obciążenie studenta										Jednostka
		studia stacjonarne					studia niestacjonarne					
		W	C	L	P	S	W	C	L	P	S	
1.	Udział w zajęciach zgodnie z planem studiów	30		15			18		9			h
2.	Inne (konsultacje, egzamin)	4		2			4		2			h
3.	<b>Razem przy bezpośrednim udziale nauczyciela akademickiego</b>	<b>51</b>					<b>33</b>					h
4.	<b>Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje przy bezpośrednim udziale nauczyciela akademickiego</b>	<b>2,0</b>					<b>1,3</b>					ECTS
5.	<b>Liczba godzin samodzielnej pracy studenta</b>	<b>24</b>					<b>42</b>					h
6.	<b>Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach samodzielnej pracy</b>	<b>1,0</b>					<b>1,7</b>					ECTS
7.	<b>Nakład pracy związany z zajęciami o charakterze praktycznym</b>	<b>25</b>					<b>25</b>					h
8.	<b>Liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje w ramach zajęć o charakterze praktycznym</b>	<b>1,0</b>					<b>1,0</b>					ECTS
9.	<b>Sumaryczne obciążenie pracą studenta</b>	<b>75</b>					<b>75</b>					h
10.	<b>Punkty ECTS za moduł</b> <i>1 punkt ECTS=25 godzin obciążenia studenta</i>	<b>3</b>										ECTS

## LITERATURA

1. Gryko J.M., Kluzek M., Kubiak J., Nowaczyk T., (2020), *Planowanie finansowe w przedsiębiorstwie*, wyd. Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu, Poznań
2. Kubiak J., Lizińska J., Gryko J. M., Czapiewski L., (2023), *Finanse przedsiębiorstw*, wyd. Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu, Poznań
3. Bielawska A. (red.), (2009), *Nowoczesne zarządzanie finansami przedsiębiorstwa*, C.H. Beck, Warszawa
4. Dresler Z., (red), (2006), *Zarządzanie finansami przedsiębiorstw. Przykłady rachunków i analiz finansowych*, Wydawnictwo Akademii Ekonomicznej w Krakowie, Kraków
5. Czekaj J., Z. Dresler, (2001 i następne), *Zarządzanie finansami przedsiębiorstw. Podstawy teorii*, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa