

|   |                       |                            |
|---|-----------------------|----------------------------|
|  | <b>Wydział</b>        | Ekonomiczny                |
|   | <b>Kierunek</b>       | Finanse i rachunkowość     |
|   | <b>Poziom studiów</b> | drugiego stopnia           |
|   | <b>Forma studiów</b>  | stacjonarna/niestacjonarna |
|   | <b>Profil studiów</b> | praktyczny                 |
| <b>Pozycja w planie studiów (lub kod przedmiotu)</b>                              |                       |                            |

## KARTA ZAJĘĆ

### 1. Informacje ogólne

|  |                                    |
|--|------------------------------------|
| <b>Nazwa zajęć</b>   | PLANOWANIE FINANSOWE               |
| <b>Punkty ECTS</b>   | 4                                  |
| <b>Rodzaj zajęć</b>  | Obieralne                          |
| <b>Moduł/specjalizacja</b>   | Moduł C2. Finanse przedsiębiorstwa |
| <b>Język, w którym prowadzone są zajęcia</b>                             | POLSKI                             |
| <b>Rok studiów</b>   | II                                 |
| <b>Imię i nazwisko koordynatora zajęć oraz osób prowadzących zajęcia</b> | DR JOLANTA MARIA GADAWSKA          |

### 2. Formy dydaktyczne prowadzenia zajęć i liczba godzin w semestrze

| Forma zajęć | Liczba godzin<br>stacjonarne/niestacjonarne | Rok<br>studiów/semestr | Punkty ECTS<br>(zgodnie z<br>programem studiów) |
|-------------|---|------------------------|---|
| wykład      | 15/9  | II/3                   | 4   |
| projekty    | 15/10                                       | II/3                   |   |

### 3. Wymagania wstępne, z uwzględnieniem sekwencyjności zajęć

|  |
|--|
| Finanse, rachunkowość, sprawozdawczość, analiza finansowa. |
|--|

### 4. Cele kształcenia

|  |
|--|
| <p>C1 - Wyposażenie studenta w specjalistyczną wiedzę z zakresu finansów oraz nauk pokrewnych, w szczególności w odniesieniu do procesów planowania finansowego.</p> <p>C2 - Przekazanie zaawansowanej wiedzy koniecznej w procesie podejmowania optymalnych decyzji finansowych z uwzględnieniem zmiennego otoczenia rynkowego.</p> <p>C3 - zdobycie praktycznych i specjalistycznych umiejętności niezbędnych w rozpoznawaniu, diagnozowaniu zjawisk i procesów finansowych oraz podejmowaniu decyzji w planowaniu finansowym.</p> |
|--|

### 5. Efekty uczenia się dla zajęć wraz z odniesieniem do efektów kierunkowych

| Symbol efektu uczenia się | Opis efektu uczenia się   | Odniesienie do efektu kierunkowego |
|---------------------------|---|------------------------------------|
| <b>WIEDZA</b>             |   |                                    |
| W_01                      | Kształtowanie wrażliwości etyczno-społecznej, zaangażowania i poczucia odpowiedzialności oraz poszanowania prawa w obszarze zawodowym i poza nim. | K_W01                              |

|                              |   |       |
|------------------------------|---|-------|
| W_02                         | Kształtowanie wrażliwości etyczno-społecznej, zaangażowania i poczucia odpowiedzialności oraz poszanowania prawa w obszarze zawodowym i poza nim.                                 | K_W02 |
| W_03                         | Student ma pogłębioną wiedzę dotyczącą mechanizmów funkcjonowania przedsiębiorstw w zakresie planowania finansowego.  | K_W03 |
| <b>UMIĘJĘTNOŚCI</b>          |   |       |
| U_01                         | Student posiada umiejętność dostrzegania, obserwacji i interpretacji zjawisk finansowych, pogłębione i wzbogacone o wyjaśnianie wzajemnych relacji między zjawiskami finansowymi. | K_U01 |
| U_02                         | Student potrafi sprawnie posługiwać się aktami normatywnymi oraz obowiązującymi regułami w dziedzinie finansów.   | K_U05 |
| U_03                         | Student posiada umiejętności wszechstronnego analizowania i przedstawiania propozycji rozwiązania problemów właściwych dla finansów w celu wyboru optymalnego wariantu.           | K_U07 |
| <b>KOMPETENCJE SPOŁECZNE</b> |   |       |
| K_01                         | Student rozumie potrzebę podnoszenia kwalifikacji zawodowych oraz uczenia się przez całe życie.   | K_K04 |
| K_02                         | Student rozumie potrzebę podnoszenia kwalifikacji zawodowych oraz uczenia się przez całe życie.   | K_K03 |

**6. Treści programowe oraz liczba godzin na poszczególnych formach zajęć (zgodnie z programem studiów):**

| Lp. | Treści wykładów   | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|---|---------------------------|------------------|
|     |   | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| W1  | Wprowadzenie do budżetowania, planowania. Otoczenie przedsiębiorstwa a plan finansowy | 1                         | 1                |
| W2  | Źródła informacji w planowaniu  | 1                         | 1                |
| W3  | Rodzaje planów finansowych  | 1                         | 1                |
| W4  | Etapy w planowaniu finansowym   | 2                         | 1                |
| W5  | Tworzenie planu operacyjnego (krótkoterminowego)                                      | 2                         | 1                |
| W6  | Tworzenie planu strategicznego (długoterminowego)                                     | 2                         | 1                |
| W7  | Odchylenia w planie finansowym  | 2                         | 1                |
| W8  | Ryzyko w planowaniu   | 2                         | 1                |
| W9  | Kontrola wykonania planu - podsumowanie   | 2                         | 1                |
|     | <b>Razem liczba godzin wykładów</b>   | 15                        | 9                |

| Lp. | Treści projektów   | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|--|---------------------------|------------------|
|     |  | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| L1  | Omówienie karty przedmiotu i etapów tworzenia projektów. Dobór grup projektowych i tytułów projektów | 2                         | 1                |
| L2  | Tworzenie prognozy przychodów – zasady i metody  | 2                         | 1                |
| L3  | Tworzenie prognozy kosztów   | 2                         | 1                |
| L4  | Zapotrzebowanie na kapitał obrotowy  | 1                         | 1                |

|    |  |    |    |
|----|--|----|----|
| L5 | Planowanie produkcji   | 1  | 1  |
| L4 | Wykorzystanie informacji o dźwigi finansowej w planowaniu finansowym | 2  | 2  |
| L5 | Kapitały i ich koszty w projekcie                                    | 2  | 1  |
| L6 | Wskaźniki efektywności w projekcie                                   | 1  | 1  |
| L7 | Prezentacje projektów  | 2  | 1  |
|    | <b>Razem liczba godzin projektów</b>                                 | 15 | 10 |

### 7. Metody oraz środki dydaktyczne wykorzystywane w ramach poszczególnych form zajęć

| Forma zajęć | Metody dydaktyczne (wybór z listy)     | Środki dydaktyczne  |
|-------------|--|---|
| Wykład      | wykład informacyjny                    | Projektor, tablica  |
| Projekt     | Rozwiązywanie zadań z list, przykładów | Listy zadań z listy, wykorzystanie i zastosowanie arkusza kalkulacyjnego, tablice finansowe |

### 8. Sposoby (metody) weryfikacji i oceny efektów uczenia się osiągniętych przez studenta

#### 8.1. Sposoby (metody) oceniania osiągnięcia efektów uczenia się na poszczególnych formach zajęć

| Forma zajęć | Ocena formująca (F)<br>– wskazuje studentowi na potrzebę uzupełniania wiedzy lub stosowania określonych metod i narzędzi, stymulujące do doskonalenia efektów pracy (wybór z listy) | Ocena podsumowująca (P) – podsumowuje osiągnięte efekty uczenia się (wybór z listy) |
|-------------|---|---|
| Wykład      | F2 Aktywność  | P2 Zaliczenie ustne – lista pytań do losowania                                      |
| Projekt     | F2 Aktywność na zajęciach   | P4 Ocena z projektu   |

#### 8.2. Sposoby (metody) weryfikacji osiągnięcia przedmiotowych efektów uczenia się (wstawić „x”)

| Symbol efektu | Wykład |    | Projekt |    |
|---------------|--------|----|---------|----|
|               | F2     | P2 | P2      | P4 |
| W_01          | X      | X  | X       | X  |
| W_02          | X      | X  | X       | X  |
| W_03          | X      | X  | X       | X  |
| U_01          | X      | X  | X       | X  |
| U_02          | X      | X  | X       | X  |
| U_03          | X      | X  | X       | X  |
| K_01          | X      | X  | X       | X  |
| K_02          | X      | X  | X       | X  |

**9. Opis sposobu ustalania oceny końcowej** (zasady i kryteria przyznawania oceny, a także sposób obliczania oceny w przypadku zajęć, w skład których wchodzi więcej niż jedna forma prowadzenia zajęć, z uwzględnieniem wszystkich form prowadzenia zajęć oraz wszystkich terminów egzaminów i zaliczeń, w tym także poprawkowych):

|   |
|---|
| Kryteria oceniania odpowiedzi ustnej z wykładu – zaliczenie<br>0-50% punktów -2,0<br>51-60% punktów - 3,0 |
|---|

|  |
|--|
| 61-70% punktów – 3,5<br>71-80%punktów - 4,0<br>81-90%punktów - 4,5<br>91-100%punktów – 5,0 |
| Projekty punktacja jak wyżej   |

### 10. Forma zaliczenia zajęć

|                    |
|--------------------|
| Zaliczenie z oceną |
|--------------------|

### 11. Obciążenie pracą studenta (sposób wyznaczenia punktów ECTS):


| Forma aktywności studenta  | Liczba godzin             |                              |
|--|---------------------------|------------------------------|
|  | na studiach stacjonarnych | na studiach niestacjonarnych |
| <b>Godziny kontaktowe studenta (w ramach zajęć):</b>   |                           |                              |
| liczba godzin pracy studenta z bezpośrednim udziałem nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia | <b>30</b>                 | <b>19</b>                    |
| <b>Praca własna studenta (indywidualna praca studenta związana z zajęciami):</b>                                   |                           |                              |
| przygotowanie do projektów   | 20                        | 21                           |
| przygotowanie do zaliczenia  | 15                        | 15                           |
| przygotowanie do realizacji zajęć  | 15                        | 10                           |
| zapoznanie z literaturą  | 20                        | 25                           |
| <b>suma godzin:</b>  | <b>100</b>                | <b>100</b>                   |
| <b>liczba pkt ECTS przypisana do zajęć:</b><br>(1 pkt ECTS odpowiada od 25 do 30 godzin aktywności studenta)       | <b>4</b>                  | <b>4</b>                     |

### 12. Literatura zajęć

|   |
|---|
| <b>Literatura obowiązkowa:</b>  |
| 1. Jarosław Kubiak i inni, Planowanie finansowe w przedsiębiorstwie, e-book, Uniwersytet Ekonomiczny w Poznaniu, Poznań 2020. |
| 2. Wojciech Naruć, Planowanie finansowe efektywnym narzędziem zarządzania – teoria i praktyka, wydawnictwo Marina, 2013.      |
| 3. Pluta W., Planowanie finansowe w przedsiębiorstwie, PWE, Warszawa 2003   |
| <b>Literatura zalecana / fakultatywna:</b>  |
| 1. Terry Dickey, Planowanie finansowe w małej firmie, wyd. Signum, 2004.  |
| 2. Brigham E., Houston J.: Zarządzanie finansami - Warszawa, 2015   |

### 13. Informacje dodatkowe

|                                  |                        |
|----------------------------------|------------------------|
| imię i nazwisko sporządzającego  | Jolanta Maria Gadawska |
| data sporządzenia / aktualizacji | 27.05.2024             |
| dane kontaktowe (e-mail)         | jgadawska@ajp.edu.pl   |
| podpis                           |                        |

|   |                       |                            |
|---|-----------------------|----------------------------|
|  | <b>Wydział</b>        | Ekonomiczny                |
|   | <b>Kierunek</b>       | Finanse i rachunkowość     |
|   | <b>Poziom studiów</b> | drugiego stopnia           |
|   | <b>Forma studiów</b>  | stacjonarna/niestacjonarna |
|   | <b>Profil studiów</b> | praktyczny                 |
| <b>Pozycja w planie studiów (lub kod przedmiotu)</b>                              |                       |                            |

## KARTA ZAJĘĆ

### 1. Informacje ogólne

|  |  |
|--|--|
| <b>Nazwa zajęć</b>   | <b>Koszt i struktura kapitałów w przedsiębiorstwie</b> |
| <b>Punkty ECTS</b>   | <b>4</b>   |
| <b>Rodzaj zajęć</b>  | <b>obieralne</b>                                       |
| <b>Moduł/specjalizacja</b>   | <b>Moduł C2. Finanse przedsiębiorstwa</b>              |
| <b>Język, w którym prowadzone są zajęcia</b>                             | <b>Polski</b>  |
| <b>Rok studiów</b>   | <b>II</b>  |
| <b>Imię i nazwisko koordynatora zajęć oraz osób prowadzących zajęcia</b> | <b>Dr Ewa Chomać-Pierzecka</b>                         |

### 2. Formy dydaktyczne prowadzenia zajęć i liczba godzin w semestrze

| <b>Forma zajęć</b> | <b>Liczba godzin<br/>stacjonarne/niestacjonarne</b> | <b>Rok<br/>studiów/semestr</b> | <b>Punkty ECTS<br/>(zgodnie z<br/>programem studiów)</b> |
|--------------------|---|--------------------------------|--|
| wykład             | 15/9  | II/3                           | 4  |
| ćwiczenia          | 15/10   | II/3                           |  |

### 3. Wymagania wstępne, z uwzględnieniem sekwencyjności zajęć

|   |
|---|
| Wiedza z zakresu finansów przedsiębiorstwa. |
|---|

### 4. Cele kształcenia

|  |
|--|
| <p>C1 - Wyposażenie w specjalistyczną wiedzę dotyczącą problematyki kapitału podmiotu, istotnej z punktu widzenia zarządzania finansami.</p> <p>C2 - Umiejętność praktycznego wykorzystywania wiedzy z obszaru kosztu i struktury kapitału przedsiębiorstwa, niezbędnej w podejmowaniu decyzji finansowych.</p> <p>C3 - Umiejętność rozwiązywania problemów decyzyjnych na różnych szczeblach zarządzania. Umiejętność samodzielnej pracy; odpowiedzialność i zaangażowanie.</p> |
|--|

### 5. Efekty uczenia się dla zajęć wraz z odniesieniem do efektów kierunkowych

| <b>Symbol efektu uczenia się</b> | <b>Opis efektu uczenia się</b>   | <b>Odniesienie do efektu kierunkowego</b> |
|----------------------------------|--|---|
| <b>WIEDZA</b>                    |  |   |
| W_01                             | Student dysponuje zaawansowaną wiedzą obejmującą problematykę kosztu i struktury kapitału. | K_W06                                     |
| W_02                             | Student rozróżnia i charakteryzuje narzędzia ustalania kosztu kapitału                     | K_W06                                     |

|                              |   |                       |
|------------------------------|---|-----------------------|
| W_03                         | Student zna metodologie szacowania kosztu kapitału i optymalizacji jego struktury   | K_W06                 |
| <b>UMIĘJĘTNOŚCI</b>          |   |                       |
| U_01                         | Student umiejętnie wykorzystuje wiedzę o strukturze i koszcie kapitału przedsiębiorstwa do podejmowania decyzji   | K_U02                 |
| U_02                         | Student szacuje koszt kapitału, buduje optymalną strukturę kapitału   | K_U03, K_U06<br>K_U07 |
| U_03                         | Student wykorzystuje wiedzę z obszaru kapitału przedsiębiorstwa w różnych ujęciach gospodarowania.  | K_U03, K_U06<br>K_U07 |
| <b>KOMPETENCJE SPOŁECZNE</b> |   |                       |
| K_01                         | Student jest świadomy poziomu swojej wiedzy w obszarze kapitału przedsiębiorstwa. Samodzielnie rozwiązuje pojawiające się problemy w oparciu o posiadaną wiedzę.      | K_K03                 |
| K_02                         | Student umiejętnie stosuje zasady szacowania kosztu kapitału do podejmowania decyzji . Student ma świadomość potrzeby ustawicznego, indywidualnego poszerzania wiedzy | K_K03                 |

**6. Treści programowe oraz liczba godzin na poszczególnych formach zajęć (zgodnie z programem studiów):**

| Lp. | Treści wykładów   | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|---|---------------------------|------------------|
|     |   | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| W1  | Pojęcie kapitału i struktury kapitału. Optymalna struktura kapitału   | 2                         | 1                |
| W2  | Kapitały własne i obce finansujące działalność  | 2                         | 1                |
| W3  | Ryzyko w działalności przedsiębiorstwa – klasyfikacja, techniki oceny   | 2                         | 1                |
| W4  | Koszt kapitału. Kapitał własny. Średni ważony koszt kapitału. Szacowanie kapitału pochodzącego z różnych źródeł | 4                         | 3                |
| W5  | Struktura kapitału a jego wartość rynkowa.  | 2                         | 1,5              |
| W6  | Kapitał intelektualny – szacowanie, metody prezentacji  | 3                         | 1,5              |
|     | <b>Razem liczba godzin wykładów</b>   | 15                        | 9                |

| Lp. | Treści ćwiczeń  | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|---|---------------------------|------------------|
|     |   | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| C1  | Analiza struktury kapitału. Optymalna struktura kapitału  | 2                         | 1                |
| C2  | Kapitały własne i obce finansujące działalność  | 2                         | 1                |
| C3  | Ryzyko w działalności przedsiębiorstwa – klasyfikacja, techniki oceny   | 1,5                       | 1                |
| C4  | Koszt kapitału. Kapitał własny. Średni ważony koszt kapitału. Szacowanie kapitału pochodzącego z różnych źródeł | 4                         | 3                |
| C5  | Struktura kapitału a jego wartość rynkowa.  | 1,5                       | 1                |
| C6  | Kapitał intelektualny – szacowanie, metody prezentacji  | 3                         | 2                |
| C7  | Kolokwium sprawdzające  | 1                         | 1                |
|     | <b>Razem liczba godzin ćwiczeń</b>  | 15                        | 10               |

**7. Metody oraz środki dydaktyczne wykorzystywane w ramach poszczególnych form zajęć**

| Forma zajęć | Metody dydaktyczne (wybór z listy)             | Środki dydaktyczne |
|-------------|--|--------------------|
| Wykład      | M1 - wykład informacyjny                       | Projektor          |
| Ćwiczenia   | M5 – metoda praktyczna, ćwiczenia przedmiotowe | Materiał źródłowy  |

## 8. Sposoby (metody) weryfikacji i oceny efektów uczenia się osiągniętych przez studenta

### 8.1. Sposoby (metody) oceniania osiągnięcia efektów uczenia się na poszczególnych formach zajęć

| Forma zajęć | Ocena formująca (F)<br>– wskazuje studentowi na potrzebę uzupełniania wiedzy lub stosowania określonych metod i narzędzi, stymulujące do doskonalenia efektów pracy (wybór z listy) | Ocena podsumowująca (P) – podsumowuje osiągnięte efekty uczenia się (wybór z listy) |
|-------------|---|---|
| Wykład      | F2 - obserwacja podczas zajęć / aktywność   | P 2 - zaliczenie pisemne  |
| Ćwiczenia   | F2 - obserwacja podczas zajęć / aktywność<br>F4 – omówienie projektu  | P2 – zaliczenie pisemne   |

### 8.2. Sposoby (metody) weryfikacji osiągnięcia przedmiotowych efektów uczenia się (wstawić „x”)

| Symbol efektu | Wykład |    | Ćwiczenia |    |    |
|---------------|--------|----|-----------|----|----|
|               | F2     | P2 | F2        | F4 | P2 |
| W_06          | X      | X  | X         | X  | X  |
| U_03          | X      | X  | X         | X  | X  |
| U_06          | X      | X  | X         | X  | X  |
| U_07          | X      | X  | X         | X  | X  |
| K_03          | X      | X  | X         | X  | X  |

**9. Opis sposobu ustalania oceny końcowej** (zasady i kryteria przyznawania oceny, a także sposób obliczania oceny w przypadku zajęć, w skład których wchodzi więcej niż jedna forma prowadzenia zajęć, z uwzględnieniem wszystkich form prowadzenia zajęć oraz wszystkich terminów egzaminów i zaliczeń, w tym także poprawkowych):

|   |
|---|
| Zaliczenie ćwiczeń: forma pisemna<br>Ocena pozytywna od 55% poprawności merytorycznej pracy.<br>Zaliczenie wykładów: egzamin pisemny<br>Ocena pozytywna od 55% poprawności merytorycznej pracy. |
|---|

### 10. Forma zaliczenia zajęć

|                    |
|--------------------|
| Zaliczenie z oceną |
|--------------------|

### 11. Obciążenie pracą studenta (sposób wyznaczenia punktów ECTS):

| Forma aktywności studenta  | Liczba godzin             |                              |
|--|---------------------------|------------------------------|
|  | na studiach stacjonarnych | na studiach niestacjonarnych |
| <b>Godziny kontaktowe studenta (w ramach zajęć):</b>   |                           |                              |
| liczba godzin pracy studenta z bezpośrednim udziałem nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia | <b>30</b>                 | <b>19</b>                    |
| <b>Praca własna studenta (indywidualna praca studenta związana z zajęciami):</b>                                   |                           |                              |
| Czytanie literatury  | 14                        | 25                           |

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| Przygotowanie do zajęć   | 6          | 6          |
| Przygotowanie do zaliczenia ćwiczeń  | 25         | 25         |
| Przygotowanie do zaliczenia wykładów   | 25         | 25         |
| <b>suma godzin:</b>  | <b>100</b> | <b>100</b> |
| <b>liczba pkt ECTS przypisana do zajęć:</b><br>(1 pkt ECTS odpowiada od 25 do 30 godzin aktywności studenta) | <b>4</b>   | <b>4</b>   |

## 12. Literatura zajęć

|   |
|---|
| <p><b>Literatura obowiązkowa:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Gerrit Brösel M., Wycena przedsiębiorstwa : funkcje, metody, zasady, Oficyna a Wolters Kluwer business, Warszawa 2011.</li> <li>Daszyńska-Żygadło K., Wycena przedsiębiorstwa : podejście scenariuszowe, Warszawa : Wydawnictwo Naukowe PWN, 2015.</li> <li>Gajdka J., Teorie struktury kapitału i ich aplikacja w warunkach polskich, Wydawnictwo Uniwersytetu Łódzkiego, Łódź 2002.</li> <li>Wycena i zarządzanie wartością firmy, praca zbiorowa pod red. A. Szablewskiego i R. Tuzimka, Poltext, Warszawa 2004.</li> </ol> |
| <p><b>Literatura zalecana / fakultatywna:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Determinanty i modele wartości przedsiębiorstwa, praca zbiorowa pod red. W Skoczylas, PWE, Warszawa 2007.</li> <li>Jaki A., Wycena przedsiębiorstwa, Przesłanki, procedury, metody. Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2006.</li> </ol>   |

## 13. Informacje dodatkowe

|                                  |                         |
|----------------------------------|-------------------------|
| imię i nazwisko sporządzającego  | Dr Ewa Chomać-Pierzecka |
| data sporządzenia / aktualizacji | 27.05.2024              |
| dane kontaktowe (e-mail)         |                         |
| podpis                           |                         |



|   |                       |                            |
|---|-----------------------|----------------------------|
|  | <b>Wydział</b>        | Ekonomiczny                |
|   | <b>Kierunek</b>       | Finanse i rachunkowość     |
|   | <b>Poziom studiów</b> | drugiego stopnia           |
|   | <b>Forma studiów</b>  | stacjonarna/niestacjonarna |
|   | <b>Profil studiów</b> | praktyczny                 |
| <b>Pozycja w planie studiów (lub kod przedmiotu)</b>                              |                       |                            |

## KARTA ZAJĘĆ

### 1. Informacje ogólne

|  |                                    |
|--|------------------------------------|
| <b>Nazwa zajęć</b>   | Nadzór korporacyjny                |
| <b>Punkty ECTS</b>   | 2                                  |
| <b>Rodzaj zajęć</b>  | obieralne                          |
| <b>Moduł/specjalizacja</b>   | Moduł C2. Finanse przedsiębiorstwa |
| <b>Język, w którym prowadzone są zajęcia</b>                             | Język polski                       |
| <b>Rok studiów</b>   | II                                 |
| <b>Imię i nazwisko koordynatora zajęć oraz osób prowadzących zajęcia</b> |                                    |

### 2. Formy dydaktyczne prowadzenia zajęć i liczba godzin w semestrze

| Forma zajęć | Liczba godzin<br>stacjonarne/niestacjonarne | Rok<br>studiów/semestr | Punkty ECTS (zgodnie<br>z programem studiów) |
|-------------|---|------------------------|--|
| wykład      | 15/9  | 2/III                  | 2  |

### 3. Wymagania wstępne, z uwzględnieniem sekwencyjności zajęć

Student powinien dysponować wiedzą z zakresu mikroekonomii oraz makroekonomii pozwalającą na interpretację uwarunkowań zjawisk ekonomicznych zarówno w mikro jak i w makro skali, znajomością podstawowych zagadnień z metod oceny projektów gospodarczych jak również rachunkowości przedsiębiorstw oraz podstaw zarządzania.

### 4. Cele kształcenia

C1 – Poznanie istoty realizowania nadzoru nad podmiotami gospodarczymi wpływu rad nadzorczych i akcjonariuszy na zarządzanie spółką  
C2 - Nabycie umiejętności podnoszenie efektywności nadzoru korporacyjnego  
C3 - Ukształtowanie zdolności do samodzielnego zdobywania i doskonalenia wiedzy z zakresu finansów przedsiębiorstw

### 5. Efekty uczenia się dla zajęć wraz z odniesieniem do efektów kierunkowych

| Symbol efektu uczenia się | Opis efektu uczenia się   | Odniesienie do efektu kierunkowego |
|---------------------------|---|------------------------------------|
| <b>WIEDZA</b>             |   |                                    |
| W_01                      | Zna metody sprawowania nadzoru korporacyjnego nad podmiotami gospodarczymi (ich rodzaje, cechy, znaczenie). | K_W02 K_W03                        |
| W_02                      | Określa czynniki decydujące o efektywności projektów inwestycyjnych   | K_W06 K_W07                        |
| <b>UMIEJĘTNOŚCI</b>       |   |                                    |

|                              |   |             |
|------------------------------|---|-------------|
| U_01                         | Student analizuje czynniki decydujące o funkcjonowaniu nadzoru korporacyjnego   | K_U03 K_U07 |
| U_02                         | Student identyfikuje czynniki decydujące o efektywności projektu inwestycyjnego   | K_U03 K_U08 |
| <b>KOMPETENCJE SPOŁECZNE</b> |   |             |
| K_01                         | Student ma świadomość poziomu swojej wiedzy z zakresu nadzoru korporacyjnego, wykazuje aktywność w zakresie samodoskonaleniu swojego warsztatu i poszerzania wiedzy oraz doświadczeń. | K_K03 K_K04 |

**6. Treści programowe oraz liczba godzin na poszczególnych formach zajęć (zgodnie z programem studiów):**

| Lp. | Treści wykładów   | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|---|---------------------------|------------------|
|     |   | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| W1  | Teoretyczne problemy nadzoru korporacyjnego                             | 2                         | 2                |
| W2  | Rola rad nadzorczych spółek   | 2                         | 1                |
| W3  | Skuteczność systemów motywacyjnych dla prezesa zarządu i zarządu spółki | 3                         | 2                |
| W4  | Wpływ akcjonariuszy na decyzje spółki                                   | 2                         | 1                |
| W5  | Czynniki warunkujące podejmowanie decyzji w spółkach                    | 2                         | 1                |
| W6  | Uregulowania nadzoru korporacyjnego                                     | 2                         | 1                |
| W7  | Prywatyzacja i nadzór korporacyjny w Polsce                             | 2                         | 1                |
|     | <b>Razem liczba godzin wykładów</b>                                     | 15                        | 9                |

**7. Metody oraz środki dydaktyczne wykorzystywane w ramach poszczególnych form zajęć**

| Forma zajęć | Metody dydaktyczne (wybór z listy) | Środki dydaktyczne    |
|-------------|------------------------------------|-----------------------|
| Wykład      | wykład połączony z dyskusją        | Rzutnik multimedialny |

**8. Sposoby (metody) weryfikacji i oceny efektów uczenia się osiągniętych przez studenta**

**8.1. Sposoby (metody) oceniania osiągnięcia efektów uczenia się na poszczególnych formach zajęć**

| Forma zajęć | Ocena formująca (F)<br>– wskazuje studentowi na potrzebę uzupełniania wiedzy lub stosowania określonych metod i narzędzi, stymulujące do doskonalenia efektów pracy (wybór z listy) | Ocena podsumowująca (P) – podsumowuje osiągnięte efekty uczenia się (wybór z listy) |
|-------------|---|---|
| Wykład      | F2 -obserwacja podczas zajęć / aktywność  | P2 - kolokwium  |

**8.2. Sposoby (metody) weryfikacji osiągnięcia przedmiotowych efektów uczenia się (wstawić „x”)**

| Symbol efektu | Wykład |    |
|---------------|--------|----|
|               | F2     | P2 |
| W_01          | X      | X  |
| W_02          | X      | X  |
| U_01          | X      | X  |
| U_02          | X      | X  |
| K_01          | X      | X  |

**9. Opis sposobu ustalania oceny końcowej** (zasady i kryteria przyznawania oceny, a także sposób obliczania oceny w przypadku zajęć, w skład których wchodzi więcej niż jedna forma prowadzenia zajęć, z uwzględnieniem wszystkich form prowadzenia zajęć oraz wszystkich terminów egzaminów i zaliczeń, w tym także poprawkowych):

|  |
|--|
| <p>Podczas zajęć można uzyskać 100 pkt- 20 za aktywność i 80% za kolokwium końcowe.<br/>         Do 50%- niedostateczny<br/>         51%- 66% -dostateczny<br/>         67%-74%- dostateczny plus<br/>         75%-90%- dobry<br/>         91%- 95%- dobry plus<br/>         Powyżej 95% bardzo dobry<br/>         Zaliczenie poprawkowe ćwiczeń odbywa się na podstawie kolokwium pisemnego - kryteria j.w.</p> |
|--|

**10. Forma zaliczenia zajęć**

|                    |
|--------------------|
| Zaliczenie z oceną |
|--------------------|

**11. Obciążenie pracą studenta** (sposób wyznaczenia punktów ECTS):

| Forma aktywności studenta  | Liczba godzin             |                              |
|--|---------------------------|------------------------------|
|  | na studiach stacjonarnych | na studiach niestacjonarnych |
| <b>Godziny kontaktowe studenta (w ramach zajęć):</b>   |                           |                              |
| liczba godzin pracy studenta z bezpośrednim udziałem nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia | <b>15</b>                 | <b>9</b>                     |
| <b>Praca własna studenta (indywidualna praca studenta związana z zajęciami):</b>                                   |                           |                              |
| przygotowanie do zaliczenia  | 25                        | 26                           |
| zapoznanie z literaturą  | 10                        | 15                           |
| <b>suma godzin:</b>  | <b>50</b>                 | <b>50</b>                    |
| <b>liczba pkt ECTS przypisana do zajęć:</b><br>(1 pkt ECTS odpowiada od 25 do 30 godzin aktywności studenta)       | <b>2</b>                  | <b>2</b>                     |

**12. Literatura zajęć**

|   |
|---|
| <p><b>Literatura obowiązkowa:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Postuła I. Nadzór korporacyjny w spółkach Skarbu Państwa, ABC a Wolters Kluwer Business, Warszawa 2013.</li> <li>Oplustil K., Instrumenty nadzoru korporacyjnego (Corporate Governance) w spółce akcyjnej, Wydawnictwo C. H. Beck, Warszawa 2010.</li> <li>Rudolf S., Efektywny nadzór korporacyjny : teoria i praktyka: Polskie Wydaw. Ekonomiczne, , Warszawa 2002.</li> </ol> |
| <p><b>Literatura zalecana / fakultatywna:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Kozioł L., Barwacz K., Koncepcja ładu korporacyjnego sektora przedsiębiorstw komunalnych, Wydawnictwo Małopolskiej Wyższej Szkoły Ekonomicznej, Tarnów 2016.</li> <li>Ład korporacyjny, podręcznik akademicki, pod red. nauk. Dorota Dobija, Izabela Koładkiewicz, Oficyna Wolters Kluwer Business, Warszawa 2011.</li> </ol>  |

### 13. Informacje dodatkowe

|                                  |                    |
|----------------------------------|--------------------|
| imię i nazwisko sporządzającego  | Anna Majzel        |
| data sporządzenia / aktualizacji | 27.05.2024         |
| dane kontaktowe (e-mail)         | amajzel@ajp.edu.pl |
| podpis                           |                    |

|   |                       |                            |
|---|-----------------------|----------------------------|
|  | <b>Wydział</b>        | Ekonomiczny                |
|   | <b>Kierunek</b>       | Finanse i rachunkowość     |
|   | <b>Poziom studiów</b> | drugiego stopnia           |
|   | <b>Forma studiów</b>  | stacjonarna/niestacjonarna |
|   | <b>Profil studiów</b> | Praktyczny                 |
| <b>Pozycja w planie studiów (lub kod przedmiotu)</b>                              |                       |                            |

## KARTA ZAJĘĆ

### 1. Informacje ogólne

|   |                                    |
|---|------------------------------------|
| Nazwa zajęć   | Portfel inwestycyjny               |
| Punkty ECTS   | 4                                  |
| Rodzaj zajęć  | obieralne                          |
| Moduł/specjalizacja   | Moduł C2. Finanse przedsiębiorstwa |
| Język, w którym prowadzone są zajęcia                             | Polski                             |
| Rok studiów   | II                                 |
| Imię i nazwisko koordynatora zajęć oraz osób prowadzących zajęcia | Dr Andrzej Kuciński                |

### 2. Formy dydaktyczne prowadzenia zajęć i liczba godzin w semestrze

| Forma zajęć | Liczba godzin<br>stacjonarne/niestacjonarne | Rok<br>studiów/semestr | Punkty ECTS<br>(zgodnie z<br>programem studiów) |
|-------------|---|------------------------|---|
| wykład      | 15/9  | II/3                   | 4   |
| ćwiczenia   | 15/10                                       | II/3                   |   |

### 3. Wymagania wstępne, z uwzględnieniem sekwencyjności zajęć

|   |
|---|
| Wiedza z zakresu rynków finansowych, statystyki oraz umiejętności korzystania z programu Excel. |
|---|

### 4. Cele kształcenia

|  |
|--|
| <p>C1 - Rozszerzenie dotychczasowej wiedzy na temat portfela inwestycyjnego, sposobów jego budowy, a także metod zarządzania nim.</p> <p>C2 - Wykształcenie umiejętności specyfikowania ryzyka inwestycyjnego oraz jego ograniczania i dywersyfikacji przy konstruowaniu portfela papierów wartościowych.</p> <p>C3 - Rozumienie potrzeby uczenia się przez całe życie oraz zachowania norm etycznych i zawodowych w kontekście tworzenia portfela inwestycyjnego.</p> |
|--|

### 5. Efekty uczenia się dla zajęć wraz z odniesieniem do efektów kierunkowych

| Symbol efektu uczenia się | Opis efektu uczenia się   | Odniesienie do efektu kierunkowego |
|---------------------------|---|------------------------------------|
| <b>WIEDZA</b>             |   |                                    |
| W_01                      | Zna teorie konstrukcji portfela papierów wartościowych oraz metody analizy i oceny ryzyka inwestycyjnego. | K_W02<br>K_W06                     |
| W_02                      | Zna metody dywersyfikacji ryzyka oraz strategie zarządzania portfelem                                     | K_W03                              |

|                              |  |                |
|------------------------------|--|----------------|
|                              | inwestycyjnym.   | K_W06          |
| <b>UMIĘTNOŚCI</b>            |  |                |
| U_01                         | Wyznacza oczekiwaną stopę zwrotu oraz ryzyko związane z inwestycją w portfel papierów wartościowych oraz wyjaśnia zależności między rentownością a ryzykiem. | K_U02<br>K_U04 |
| U_02                         | Potrafi zarządzać portfelem papierów wartościowych.  | K_U06<br>K_U08 |
| <b>KOMPETENCJE SPOŁECZNE</b> |  |                |
| K_01                         | Potrafi uzupełniać swoją wiedzę, samodzielnie opracowywać i dopasowywać portfel inwestycyjny do celów i założeń klienta.                                     | K_K03<br>K_K04 |

**6. Treści programowe oraz liczba godzin na poszczególnych formach zajęć (zgodnie z programem studiów):**

| Lp. | Treści wykładów   | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|---|---------------------------|------------------|
|     |   | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| W1  | Współczesna teoria portfela papierów wartościowych o zmiennym dochodzie.  | 2                         | 2                |
| W2  | Istota analizy portfelowej. Metody matematyczno-statystyczne w teorii portfelowej Markowitz'a.                                      | 2                         | 2                |
| W3  | Podstawowe rodzaje portfeli inwestycyjnych.   | 2                         | 1                |
| W4  | Budowa portfela papierów wartościowych (polityka inwestycyjna, stopa zysku i ryzyko papierów wartościowych, dywersyfikacja ryzyka). | 2                         | 1                |
| W5  | Ilościowe i jakościowe zasady dywersyfikacji portfela z uwzględnieniem celów inwestorów.  | 2                         | 1                |
| W6  | Współczesne teorie zarządzania portfelem papierów wartościowych.  | 2                         | 1                |
| W7  | Strategie zarządzania portfelem.  | 3                         | 1                |
|     | <b>Razem liczba godzin wykładów</b>   | 15                        | 9                |

| Lp. | Treści ćwiczeń  | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|---|---------------------------|------------------|
|     |   | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| C1  | Konstruowanie portfela papierów wartościowych w podejściu zaproponowanym przez Markowitz'a. | 2                         | 2                |
| C2  | Model jednowskaźnikowy Sharpe'a i modele wielowskaźnikowe.                                  | 2                         | 2                |
| C3  | Modele CAPM i APT.  | 2                         | 2                |
| C4  | Model TMAI, model fundamentalny.  | 2                         | 1                |
| C5  | Pomiar stopy zwrotu i ryzyka portfela papierów wartościowych.                               | 2                         | 1                |
| C6  | Metody dywersyfikacji ryzyka inwestycji.  | 2                         | 1                |
| C7  | Zarządzanie portfelem – proces, mierniki.   | 3                         | 1                |
|     | <b>Razem liczba godzin ćwiczeń</b>  | 15                        | 10               |

**7. Metody oraz środki dydaktyczne wykorzystywane w ramach poszczególnych form zajęć**

| Forma zajęć | Metody dydaktyczne (wybór z listy) | Środki dydaktyczne |
|-------------|------------------------------------|--------------------|
| Wykład      | Wykład informacyjny                | Projektor          |
| Ćwiczenia   | Ćwiczenia przedmiotowe             | Materiały źródłowe |

## 8. Sposoby (metody) weryfikacji i oceny efektów uczenia się osiągniętych przez studenta

### 8.1. Sposoby (metody) oceniania osiągnięcia efektów uczenia się na poszczególnych formach zajęć

| Forma zajęć | Ocena formująca (F)<br>– wskazuje studentowi na potrzebę uzupełniania wiedzy lub stosowania określonych metod i narzędzi, stymulujące do doskonalenia efektów pracy (wybór z listy) | Ocena podsumowująca (P) – podsumowuje osiągnięte efekty uczenia się (wybór z listy) |
|-------------|---|---|
| Wykład      | F2 obserwacja podczas zajęć / aktywność   | P2 test sprawdzający wiedzę z całego przedmiotu                                     |
| Ćwiczenia   | F2 obserwacja podczas zajęć / aktywność   | P2 Kolokwium  |

### 8.2. Sposoby (metody) weryfikacji osiągnięcia przedmiotowych efektów uczenia się (wstawić „x”)

| Symbol efektu | Wykład |    | Ćwiczenia |    |       |       |
|---------------|--------|----|-----------|----|-------|-------|
|               | F2     | P2 | F2        | P2 | ..... | ..... |
| W_01          | X      | X  | X         | X  |       |       |
| W_02          | X      | X  | X         | X  |       |       |
| U_01          | X      | X  | X         | X  |       |       |
| U_02          | X      | X  | X         | X  |       |       |
| K_01          | X      | X  | X         | X  |       |       |

**9. Opis sposobu ustalania oceny końcowej** (zasady i kryteria przyznawania oceny, a także sposób obliczania oceny w przypadku zajęć, w skład których wchodzi więcej niż jedna forma prowadzenia zajęć, z uwzględnieniem wszystkich form prowadzenia zajęć oraz wszystkich terminów egzaminów i zaliczeń, w tym także poprawkowych):

|   |
|---|
| <p>Ocena z ćwiczeń stanowi rezultat kolokwium pisemnego obejmującego praktyczne problemy związane z portfelem inwestycyjnym.</p> <p>Skala ocen:<br/>100% - 90% - 5,0; 89% - 80% - 4,5 79% - 70% - 4,0 69% - 60% - 3,5 59% - 50% - 3,0 49% - 0% - 2,0</p> <p>Ocena z wykładów stanowi suma punktów zdobytych z testu weryfikującego wiedzę i umiejętności przekazane na wykładach.</p> <p>Skala ocen:<br/>100% - 90% - 5,0; 89% - 80% - 4,5 79% - 70% - 4,0 69% - 60% - 3,5 59% - 50% - 3,0 49% - 0% - 2,0</p> |
|---|

## 10. Forma zaliczenia zajęć

|                    |
|--------------------|
| Zaliczenie z oceną |
|--------------------|

## 11. Obciążenie pracą studenta (sposób wyznaczenia punktów ECTS):

| Forma aktywności studenta | Liczba godzin             |                              |
|---------------------------|---------------------------|------------------------------|
|                           | na studiach stacjonarnych | na studiach niestacjonarnych |
|                           |                           |                              |

| <b>Godziny kontaktowe studenta (w ramach zajęć):</b>   |            |            |
|--|------------|------------|
| liczba godzin pracy studenta z bezpośrednim udziałem nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia | <b>30</b>  | <b>19</b>  |
| <b>Praca własna studenta (indywidualna praca studenta związana z zajęciami):</b>                                   |            |            |
| przygotowanie do kolokwium zaliczeniowych  | 20         | 31         |
| przygotowanie do zaliczenia wykładów   | 25         | 25         |
| zapoznanie z literaturą  | 25         | 25         |
| <b>suma godzin:</b>  | <b>100</b> | <b>100</b> |
| <b>liczba pkt ECTS przypisana do zajęć:</b><br>(1 pkt ECTS odpowiada od 25 do 30 godzin aktywności studenta)       | <b>4</b>   | <b>4</b>   |

## 12. Literatura zajęć

|   |
|---|
| <p><b>Literatura obowiązkowa:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Perez K., Truszkowski J., Portfel inwestycyjny, Wyd. 2 popr. i rozszerzone, Wydawnictwo Uniwersytetu Ekonomicznego, Poznań 2011.</li> <li>Tarczyński W. Łuniewska M., Dywersyfikacja ryzyka na polskim rynku kapitałowym, Placet, Warszawa 2004.</li> <li>Tarczyński W., Fundamentalny portfel papierów wartościowych, PWE, Warszawa 2002.</li> </ol> <p><b>Literatura zalecana / fakultatywna:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Nowakowski J., Niedziółka P., Portfel inwestycyjny banku : konstrukcja i zarządzanie portfelem papierów wartościowych, Warszawa : "Difin", 2003.</li> <li>Jajuga K., Jajuga T., Inwestycje : instrumenty finansowe, aktywa niefinansowe, ryzyko finansowe, inżynieria finansowa, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2007.</li> <li>Jajuga K., Zarządzanie ryzykiem ,Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2007.</li> </ol> |
|---|

## 13. Informacje dodatkowe

|                                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| imię i nazwisko sporządzającego  | Dr Andrzej Kuciński  |
| data sporządzenia / aktualizacji | 27.05.2024           |
| dane kontaktowe (e-mail)         | akucinski@ajp.edu.pl |
| podpis                           |                      |



|   |                       |                            |
|---|-----------------------|----------------------------|
|  | <b>Wydział</b>        | Ekonomiczny                |
|   | <b>Kierunek</b>       | Finanse i rachunkowość     |
|   | <b>Poziom studiów</b> | drugiego stopnia           |
|   | <b>Forma studiów</b>  | stacjonarna/niestacjonarna |
|   | <b>Profil studiów</b> | praktyczny                 |
| <b>Pozycja w planie studiów (lub kod przedmiotu)</b>                              |                       |                            |

## KARTA ZAJĘĆ

### 1. Informacje ogólne

|  |                                    |
|--|------------------------------------|
| <b>Nazwa zajęć</b>   | Metody wyceny przedsiębiorstwa     |
| <b>Punkty ECTS</b>   | 4                                  |
| <b>Rodzaj zajęć</b>  | obieralne                          |
| <b>Moduł/specjalizacja</b>   | Moduł C2. Finanse przedsiębiorstwa |
| <b>Język, w którym prowadzone są zajęcia</b>                             | Polski                             |
| <b>Rok studiów</b>   | II                                 |
| <b>Imię i nazwisko koordynatora zajęć oraz osób prowadzących zajęcia</b> | Dr Ewa Chomać-Pierzecka            |

### 2. Formy dydaktyczne prowadzenia zajęć i liczba godzin w semestrze

| Forma zajęć | Liczba godzin<br>stacjonarne/niestacjonarne | Rok<br>studiów/semestr | Punkty ECTS<br>(zgodnie z<br>programem studiów) |
|-------------|---|------------------------|---|
| wykłady     | 15/9  | II/3                   | 4   |
| projekty    | 15/10                                       | II/3                   |   |

### 3. Wymagania wstępne, z uwzględnieniem sekwencyjności zajęć

Student posiada wiedzę z zakresu finansów i rachunkowości, w szczególności w odniesieniu do procesów i zjawisk finansowych.

### 4. Cele kształcenia

C1 - Wyposażenie studenta w specjalistyczną wiedzę dotyczącą problematyki szacowania wartości przedsiębiorstwa, istotnej z punktu widzenia zarządzania finansami podmiotu i podmiotem.  
C2 - Umiejętność wykorzystywania specjalistycznej wiedzy z obszaru wyceny przedsiębiorstwa w podejmowaniu decyzji.  
C3 - Uświadomienie potrzeby i rozwinięcie umiejętności uczenia się przez całe życie oraz poszerzenia wiedzy z zakresu szacowania wartości przedsiębiorstwa.

### 5. Efekty uczenia się dla zajęć wraz z odniesieniem do efektów kierunkowych

| Symbol efektu uczenia się | Opis efektu uczenia się                                       | Odniesienie do efektu kierunkowego |
|---------------------------|---|------------------------------------|
| <b>WIEDZA</b>             |   |                                    |
| W_01                      | Student zna istotę i kluczowe aspekty wyceny przedsiębiorstwa | K_W06                              |
| W_02                      | Student rozróżnia i charakteryzuje metody szacowania wartości | K_W06                              |

|                              |  |                                  |
|------------------------------|--|----------------------------------|
|                              | przedsiębiorstwa; zna reguły wyceny przedsiębiorstwa   | K_W08                            |
| W_03                         | Student zna rodzaje i sposoby wyceny przedsiębiorstwa  | K_W06                            |
| <b>UMIĘTNOŚCI</b>            |  |                                  |
| U_01                         | Student umiejętnie stosuje metody szacowania wartości przedsiębiorstwa   | K_U02                            |
| U_02                         | Student określa koncepcje wyceny przedsiębiorstwa, szacuje wartość przedsiębiorstwa.   | K_U07                            |
| U_03                         | Student wykorzystuje odpowiednie metody szacowania wartości przedsiębiorstwa, mające szerokie praktyczne zastosowanie w różnych dziedzinach i sferach działalności gospodarczej.                                 | K_U02<br>K_U03<br>K_U05<br>K_U07 |
| <b>KOMPETENCJE SPOŁECZNE</b> |  |                                  |
| K_01                         | Student jest świadomy poziomu swojej wiedzy - jest zdolny do wyrażania własnych wniosków i ocen odnoszących się do wyników wyceny. Samodzielnie rozstrzyga dylematy w ww. zakresie w oparciu o posiadaną wiedzę. | K_K03<br>K_K04                   |
| K_02                         | Student ma świadomość wagi podejmowanych działań, a zatem potrzeby ustawicznego, samodzielnego poszerzania wiedzy w obszarze szacowania wartości przedsiębiorstwa.   | K_K03<br>K_K04                   |

**6. Treści programowe oraz liczba godzin na poszczególnych formach zajęć (zgodnie z programem studiów):**

| Lp. | Treści wykładów   | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|---|---------------------------|------------------|
|     |   | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| W1  | Przedsiębiorstwo - przedmiot wyceny. Wprowadzenie do problematyki szacowania wartości. Pojęcie wartości jako kategorii ekonomicznej. Aspekty wartości przedsiębiorstwa. Zakresy wyceny przedsiębiorstw. | 2                         | 1                |
| W2  | Uwarunkowania i elementy wyceny przedsiębiorstwa. Pomiar wartości - podstawowy czynnik wyceny przedsiębiorstwa. Czynniki wzrostu wartości przedsiębiorstwa. Cele i funkcje wyceny przedsiębiorstwa.     | 3                         | 1,5              |
| W3  | Sprawozdawczość i analiza finansowa w szacowaniu wartości przedsiębiorstwa.   | 2                         | 1,5              |
| W4  | Rodzaje metod wyceny. Metody majątkowe. Metody dochodowe. Metody porównawcze. Inne metody wyceny przedsiębiorstwa. Zalety i wady określonych metod wyceny.  | 6                         | 4                |
| W5  | Pomiar wartości niematerialnych i prawnych.   | 1                         | 0,5              |
| W6  | Czynniki określające wybór metody wyceny przedsiębiorstwa.  | 1                         | 0,5              |
|     | <b>Razem liczba godzin wykładów</b>   | 15                        | 9                |

| Lp. | Treści projektów   | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|--|---------------------------|------------------|
|     |  | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| P1  | Wprowadzenie do szacowania wartości przedsiębiorstwa w praktyce – informacje wprowadzające do zajęć projektowych | 2                         | 1                |
| P2  | Istota wyceny. Czynniki wpływu rzutujące na wycenę przedsiębiorstwa.   | 2                         | 1                |
| P3  | Standardy w ekonomicznym ujęciu wartości firmy. Ogólne zasady wyceny przedsiębiorstw                             | 2                         | 1                |

|    |   |    |    |
|----|---|----|----|
| P4 | Procedura wyceny przedsiębiorstwa.  | 2  | 1  |
| P5 | Sprawozdawczość i analiza finansowa w szacowaniu wartości przedsiębiorstwa. | 2  | 1  |
| P6 | Wycena przedsiębiorstwa. Metody wyceny przedsiębiorstwa.                    | 5  | 4  |
|    | <b>Razem liczba godzin projektów</b>  | 15 | 10 |

### 7. Metody oraz środki dydaktyczne wykorzystywane w ramach poszczególnych form zajęć

| Forma zajęć | Metody dydaktyczne (wybór z listy) | Środki dydaktyczne |
|-------------|------------------------------------|--------------------|
| Wykład      | M1 – wykład informacyjny           | Projektor          |
| Projekt     | M5 – przygotowanie projektu        | Materiały źródłowe |

### 8. Sposoby (metody) weryfikacji i oceny efektów uczenia się osiągniętych przez studenta

#### 8.1. Sposoby (metody) oceniania osiągnięcia efektów uczenia się na poszczególnych formach zajęć

| Forma zajęć | Ocena formująca (F)<br>– wskazuje studentowi na potrzebę uzupełniania wiedzy lub stosowania określonych metod i narzędzi, stymulujące do doskonalenia efektów pracy (wybór z listy) | Ocena podsumowująca (P) – podsumowuje osiągnięte efekty uczenia się (wybór z listy) |
|-------------|---|---|
| Wykład      | F2 - obserwacja podczas zajęć / aktywność   | P 1 - egzamin pisemny   |
| Projekt     | F2 - obserwacja podczas zajęć / aktywność<br>F4 – omówienie projektu  | P4 - Praca pisemna - projekt  |

#### 8.2. Sposoby (metody) weryfikacji osiągnięcia przedmiotowych efektów uczenia się (wstawić „x”)

| Symbol efektu | Wykład |    | Projekt |    |    |
|---------------|--------|----|---------|----|----|
|               | F2     | P2 | F2      | F4 | P4 |
| W_06          | X      | X  | X       | X  | X  |
| W_08          | X      | X  | X       | X  | X  |
| U_02          | X      | X  | X       | X  | X  |
| U_03          | X      | X  | X       | X  | X  |
| U_05          | X      | X  | X       | X  | X  |
| U_07          | X      | X  | X       | X  | X  |
| K_03          | X      | X  | X       | X  | X  |
| K_04          | X      | X  | X       | X  | X  |

**9. Opis sposobu ustalania oceny końcowej** (zasady i kryteria przyznawania oceny, a także sposób obliczania oceny w przypadku zajęć, w skład których wchodzi więcej niż jedna forma prowadzenia zajęć, z uwzględnieniem wszystkich form prowadzenia zajęć oraz wszystkich terminów egzaminów i zaliczeń, w tym także poprawkowych):

|   |
|---|
| Zaliczenie projektów: praca pisemna<br>Ocenie podlega zgodność projektu z określonym dla zaliczenia zakresem, poprawność merytoryczna, kompletność. Ocena pozytywna od 55% poprawności projektu.<br>Zaliczenie wykładów: egzamin pisemny<br>Ocena pozytywna od 55% poprawności merytorycznej pracy. |
|---|

#### 10. Forma zaliczenia zajęć

Egzamin

### 11. Obciążenie pracą studenta (sposób wyznaczenia punktów ECTS):

| Forma aktywności studenta  | Liczba godzin             |                              |
|--|---------------------------|------------------------------|
|  | na studiach stacjonarnych | na studiach niestacjonarnych |
| <b>Godziny kontaktowe studenta (w ramach zajęć):</b>   |                           |                              |
| liczba godzin pracy studenta z bezpośrednim udziałem nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia | <b>30</b>                 | <b>19</b>                    |
| <b>Praca własna studenta (indywidualna praca studenta związana z zajęciami):</b>                                   |                           |                              |
| Czytanie literatury  | 28                        | 39                           |
| wykonanie projektu   | 20                        | 20                           |
| Przygotowanie do egzaminu  | 22                        | 22                           |
| <b>suma godzin:</b>  | <b>100</b>                | <b>100</b>                   |
| <b>liczba pkt ECTS przypisana do zajęć:</b><br>(1 pkt ECTS odpowiada od 25 do 30 godzin aktywności studenta)       | <b>4</b>                  | <b>4</b>                     |

### 12. Literatura zajęć

|   |
|---|
| <p><b>Literatura obowiązkowa:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Jaki A., Kształtowanie standardów wyceny przedsiębiorstw, Wydawnictwo Naukowe Uniwersytetu Szczecińskiego, Szczecin 2015.</li> <li>Daszyńska-Żygadło K., Wycena przedsiębiorstwa : podejście scenariuszowe, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2015.</li> <li>Fierla A., Wycena przedsiębiorstwa metodami dochodowymi: Szkoła Główna Handlowa - Oficyna Wydawnicza, Warszawa 2008.</li> <li>E. Chomać-Pierzecka, <i>Kapitał wiedzy w kształtowaniu wartości współczesnych przedsiębiorstw</i>. Wydawnictwo naukowe Akademii im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wielkopolskim., Gorzów Wielkopolski 2020</li> </ol> <p><b>Literatura zalecana / fakultatywna:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>E Chomać-Pierzecka, <i>Instrumenty zarządzania w procesie kształtowania wartości i konkurencyjności przedsiębiorstw farmaceutycznych funkcjonujących w warunkach globalizacji</i>, Wydawnictwo Naukowe Akademii im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wielkopolskim., Gorzów Wielkopolski 2021.</li> </ol> |
|---|

### 13. Informacje dodatkowe

|                                  |                         |
|----------------------------------|-------------------------|
| imię i nazwisko sporządzającego  | Dr Ewa Chomać-Pierzecka |
| data sporządzenia / aktualizacji | 27.05.2024              |
| dane kontaktowe (e-mail)         |                         |
| podpis                           |                         |

|   |                       |                            |
|---|-----------------------|----------------------------|
|  | <b>Wydział</b>        | Ekonomiczny                |
|   | <b>Kierunek</b>       | Finanse i rachunkowość     |
|   | <b>Poziom studiów</b> | drugiego stopnia           |
|   | <b>Forma studiów</b>  | stacjonarna/niestacjonarna |
|   | <b>Profil studiów</b> | praktyczny                 |
| <b>Pozycja w planie studiów (lub kod przedmiotu)</b>                              |                       |                            |

## KARTA ZAJĘĆ

### 1. Informacje ogólne

|  |  |
|--|--|
| <b>Nazwa zajęć</b>   | Wybór i ocena projektów inwestycyjnych w przedsiębiorstwie |
| <b>Punkty ECTS</b>   | 4  |
| <b>Rodzaj zajęć</b>  | obieralne  |
| <b>Moduł/specjalizacja</b>   | Moduł C2. Finanse przedsiębiorstwa                         |
| <b>Język, w którym prowadzone są zajęcia</b>                             | polski   |
| <b>Rok studiów</b>   | I  |
| <b>Imię i nazwisko koordynatora zajęć oraz osób prowadzących zajęcia</b> | Dr Jolanta Maria Gadawska                                  |

### 2. Formy dydaktyczne prowadzenia zajęć i liczba godzin w semestrze

| Forma zajęć | Liczba godzin<br>stacjonarne/niestacjonarne | Rok<br>studiów/semestr | Punkty ECTS<br>(zgodnie z<br>programem studiów) |
|-------------|---|------------------------|---|
| wykład      | 15/9  | I/II                   | 4   |
| ćwiczenia   | 15/9  | I/II                   |   |

### 3. Wymagania wstępne, z uwzględnieniem sekwencyjności zajęć

|                                   |
|-----------------------------------|
| Finanse, rachunkowość, statystyka |
|-----------------------------------|

### 4. Cele kształcenia

|   |
|---|
| <p>C1 - Wyposażenie studenta w specjalistyczną wiedzę z zakresu finansów oraz nauk pokrewnych, w szczególności w odniesieniu do procesów i zjawisk finansowych, w tym w zakresie projektów inwestycyjnych.</p> <p>C2 - Przekazanie zaawansowanej wiedzy koniecznej w procesie podejmowania optymalnych decyzji finansowych z uwzględnieniem zmiennego otoczenia rynkowego.</p> <p>C3 - Zdobywanie praktycznych i specjalistycznych umiejętności niezbędnych w rozpoznawaniu, diagnozowaniu zjawisk i procesów finansowych oraz podejmowaniu decyzji inwestycyjnych.</p> <p>C4 - Przygotowanie absolwenta do potrzeb rynku pracy do wykonywania zawodów w obszarze finansów, samodzielnej prowadzenia własnej działalności gospodarczej oraz podejmowania wyzwań badawczych i studiów III stopnia.</p> <p>C5 - Kształtowanie wrażliwości etyczno-społecznej, zaangażowania i poczucia odpowiedzialności oraz poszanowania prawa w obszarze zawodowym i poza nim.</p> |
|---|

### 5. Efekty uczenia się dla zajęć wraz z odniesieniem do efektów kierunkowych

| Symbol | Opis efektu uczenia się | Odniesienie do |
|--------|-------------------------|----------------|
|--------|-------------------------|----------------|

| efektu<br>uczenia się        |  | efektu<br>kierunkowego |
|------------------------------|--|------------------------|
| <b>WIEDZA</b>                |  |                        |
| W_01                         | Student ma rozszerzoną wiedzę w zakresie nauk o finansach oraz o ich miejscu w systemie nauk społecznych w powiązaniu z innymi dyscyplinami naukowymi.                 | K_W01                  |
| W_02                         | Student ma rozszerzoną wiedzę na temat metod opisu zjawisk finansowych, w tym również technik pozyskiwania danych finansowych oraz metod analizy procesów finansowych. | K_W06                  |
| W_03                         | Student zna ogólne zasady tworzenia i rozwoju form indywidualnej przedsiębiorczości, wykorzystującej wiedzę z zakresu nauk o finansach                                 | K_W11                  |
| <b>UMIEJĘTNOŚCI</b>          |  |                        |
| U_01                         | Student zna ogólne zasady tworzenia i rozwoju form indywidualnej przedsiębiorczości, wykorzystującej wiedzę z zakresu nauk o finansach                                 | K_U01                  |
| U_02                         | Student potrafi sprawnie posługiwać się aktami normatywnymi oraz obowiązującymi regułami w dziedzinie finansów.  | K_U05                  |
| U_03                         | Student posiada umiejętności wszechstronnego analizowania i przedstawiania propozycji rozwiązania problemów właściwych dla finansów w celu wyboru optymalnego wariantu | K_U07                  |
| <b>KOMPETENCJE SPOŁECZNE</b> |  |                        |
| K_01                         | Student rozumie potrzebę podnoszenia kwalifikacji zawodowych oraz uczenia się przez całe życie.  | K_K01                  |
| K_02                         | Student potrafi samodzielnie i krytycznie uzupełniać wiedzę i umiejętności rozszerzone o wymiar interdyscyplinarny   | K_K04                  |

**6. Treści programowe oraz liczba godzin na poszczególnych formach zajęć (zgodnie z programem studiów):**

| Lp. | Treści wykładów  | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|--|---------------------------|------------------|
|     |  | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| W1  | Pojęcie inwestycji i rola inwestycji w przedsiębiorstwie.    | 1                         | 1                |
| W2  | Nakłady i koszty w projektach                                | 1                         | 1                |
| W3  | Przychody, wyniki i przepływy pieniężne                      | 1                         | 1                |
| W4  | Metody oceny inwestycji - proste                             | 2                         | 1                |
| W5  | Złożone metody oceny inwestycji                              | 2                         | 1                |
| W6  | Ryzyko w projektach inwestycyjnych – miary ryzyka            | 2                         | 1                |
| W7  | Kapitał inwestycji i jego koszt                              | 2                         | 1                |
| W8  | Inwestycje i portfele inwestycyjne – wykorzystanie SML i CML | 2                         | 1                |
| W9  | Podsumowanie   | 2                         | 1                |
|     | <b>Razem liczba godzin wykładów</b>                          | 15                        | 9                |

| Lp. | Treści ćwiczeń | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|----------------|---------------------------|------------------|
|     |                | stacjonarnych             | niestacjonarnych |

|    |  |    |   |
|----|--|----|---|
| C1 | Ustalanie kosztów i nakładów projektów   | 2  | 1 |
| C2 | Ustalanie przychodów, wyników i przepływów pieniężnych projektów                               | 2  | 1 |
| C3 | Wykorzystanie SML i CLM w ocenie projektów   | 2  | 1 |
| C4 | Ustalanie ryzyka projektów – odchylenie standardowe i stopa zwrotu, dźwignia, miary zagrożenia | 2  | 2 |
| C5 | Ustalanie kosztów kapitału   | 2  | 1 |
| C6 | Ocena prosta projektów   | 2  | 1 |
| C7 | Ocena złożona projektów  | 2  | 1 |
| C8 | Podsumowane  | 1  | 1 |
|    | <b>Razem liczba godzin ćwiczeń</b>   | 15 | 9 |

### 7. Metody oraz środki dydaktyczne wykorzystywane w ramach poszczególnych form zajęć

| Forma zajęć | Metody dydaktyczne (wybór z listy)  | Środki dydaktyczne  |
|-------------|---|---|
| Wykład      | wykład informacyjny   | Projektor, Internet, arkusz kalkulacyjny                  |
| Ćwiczenia   | Rozwiązywanie zadań z listy, wykorzystanie funkcji arkusza kalkulacyjnego Excel | Listy zadań, arkusz kalkulacyjny Excel i tabele finansowe |

### 8. Sposoby (metody) weryfikacji i oceny efektów uczenia się osiągniętych przez studenta

#### 8.1. Sposoby (metody) oceniania osiągnięcia efektów uczenia się na poszczególnych formach zajęć

| Forma zajęć | Ocena formująca (F)<br>– wskazuje studentowi na potrzebę uzupełniania wiedzy lub stosowania określonych metod i narzędzi, stymulujące do doskonalenia efektów pracy (wybór z listy) | Ocena podsumowująca (P) – podsumowuje osiągnięte efekty uczenia się (wybór z listy) |
|-------------|---|---|
| Wykład      | F2 aktywność  | P2 zaliczenie ustne – losowanie pytań   |
| Ćwiczenia   | F2 obserwacja podczas zajęć / aktywność   | P4 praca pisemna  |

#### 8.2. Sposoby (metody) weryfikacji osiągnięcia przedmiotowych efektów uczenia się (wstawić „x”)

| Symbol efektu | Wykład   |          | Ćwiczenia |          |
|---------------|----------|----------|-----------|----------|
|               | F2       | P2       | F2        | P4       |
| W_01          | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b>  | <b>x</b> |
| W_02          | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b>  | <b>x</b> |
| W_03          | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b>  | <b>x</b> |
| U_01          | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b>  | <b>x</b> |
| U_02          | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b>  | <b>x</b> |
| U_03          | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b>  | <b>x</b> |
| K_01          | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b>  | <b>x</b> |
| K_02          | <b>x</b> | <b>x</b> | <b>x</b>  | <b>x</b> |

**9. Opis sposobu ustalania oceny końcowej** (zasady i kryteria przyznawania oceny, a także sposób obliczania oceny w przypadku zajęć, w skład których wchodzi więcej niż jedna forma prowadzenia zajęć, z uwzględnieniem wszystkich form prowadzenia zajęć oraz wszystkich terminów egzaminów i zaliczeń, w tym także poprawkowych):

|   |
|---|
| <p>Kryteria oceniania odpowiedzi ustnej z wykładu – zaliczenie</p> <p>0-50% punktów - 2,0</p> <p>51-60% punktów - 3,0</p> <p>61-70% punktów - 3,5</p> <p>71-80% punktów - 4,0</p> <p>81-90% punktów - 4,5</p> <p>91-100% punktów - 5,0</p> <p>Kolokwium z ćwiczeń punktacja jak wyżej</p> |
|---|

**10. Forma zaliczenia zajęć**

|                    |
|--------------------|
| Zaliczenie z oceną |
|--------------------|

**11. Obciążenie pracą studenta** (sposób wyznaczenia punktów ECTS):

| Forma aktywności studenta  | Liczba godzin             |                              |
|--|---------------------------|------------------------------|
|  | na studiach stacjonarnych | na studiach niestacjonarnych |
| <b>Godziny kontaktowe studenta (w ramach zajęć):</b>   |                           |                              |
| liczba godzin pracy studenta z bezpośrednim udziałem nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia | <b>30</b>                 | <b>18</b>                    |
| <b>Praca własna studenta (indywidualna praca studenta związana z zajęciami):</b>                                   |                           |                              |
| przygotowanie do kolokwium zaliczeniowych  | 10                        | 15                           |
| przygotowanie do zaliczenia  | 20                        | 25                           |
| przygotowanie do wykonania ćwiczeń – zadań z listy   | 20                        | 22                           |
| zapoznanie z literaturą  | 20                        | 20                           |
| <b>suma godzin:</b>  | <b>100</b>                | <b>100</b>                   |
| <b>liczba pkt ECTS przypisana do zajęć:</b><br>(1 pkt ECTS odpowiada od 25 do 30 godzin aktywności studenta)       | <b>4</b>                  | <b>4</b>                     |

**12. Literatura zajęć**

|   |
|---|
| <p><b>Literatura obowiązkowa:</b></p> <p>1. Lubryka A., Projekty inwestycyjne przedsiębiorstw,; Wydawnictwo "AMR", Katowice 2004.</p> <p>2. Rogowski W., Michalczewski A., Zarządzanie ryzykiem w przedsięwzięciach inwestycyjnych : ryzyko walutowe i ryzyko stopy procentowej, : Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2005.</p> <p>3. W. Rogowski: Rachunek efektywności przedsięwzięć inwestycyjnych, Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2004</p> <p><b>Literatura zalecana / fakultatywna:</b></p> <p>1. Głodek Z., Finanse przedsiębiorstwa : długoterminowe decyzje inwestycyjne i finansowe Wydawnictwo Naukowe Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej, Gorzów Wielkopolski 2012.</p> <p>2. Lubryka A., Projekty inwestycyjne przedsiębiorstw, Wyd. AMR, 2004</p> |
|---|

**13. Informacje dodatkowe**

|                                 |                        |
|---------------------------------|------------------------|
| imię i nazwisko sporządzającego | Jolanta Maria Gadawska |
|---------------------------------|------------------------|



Załącznik nr 3

do Programu studiów na kierunku finanse i rachunkowość - studia drugiego stopnia o profilu praktycznym,  
stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 38/000/2024 Senatu AJP  
z dnia 25 czerwca 2024 r.

|                                  |                      |
|----------------------------------|----------------------|
| data sporządzenia / aktualizacji | 27.05.2024           |
| dane kontaktowe (e-mail)         | jgadawska@ajp.edu.pl |
| podpis                           |                      |

|   |                       |                            |
|---|-----------------------|----------------------------|
|  | <b>Wydział</b>        | Ekonomiczny                |
|   | <b>Kierunek</b>       | Finanse i rachunkowość     |
|   | <b>Poziom studiów</b> | drugiego stopnia           |
|   | <b>Forma studiów</b>  | stacjonarna/niestacjonarna |
|   | <b>Profil studiów</b> | praktyczny                 |
| <b>Pozycja w planie studiów (lub kod przedmiotu)</b>                              |                       |                            |

## KARTA ZAJĘĆ

### 1. Informacje ogólne

|  |                                    |
|--|------------------------------------|
| <b>Nazwa zajęć</b>   | Controlling                        |
| <b>Punkty ECTS</b>   | 4                                  |
| <b>Rodzaj zajęć</b>  | obieralne                          |
| <b>Moduł/specjalizacja</b>   | Moduł C2. Finanse przedsiębiorstwa |
| <b>Język, w którym prowadzone są zajęcia</b>                             | Polski                             |
| <b>Rok studiów</b>   | II                                 |
| <b>Imię i nazwisko koordynatora zajęć oraz osób prowadzących zajęcia</b> | Dr Ewa Chomać-Pierzecka            |

### 2. Formy dydaktyczne prowadzenia zajęć i liczba godzin w semestrze

| Forma zajęć | Liczba godzin<br>stacjonarne/niestacjonarne | Rok<br>studiów/semestr | Punkty ECTS<br>(zgodnie z<br>programem studiów) |
|-------------|---|------------------------|---|
| wykład      | 15/9  | II/4                   | 4   |
| ćwiczenia   | 15/10                                       | II/4                   |   |

### 3. Wymagania wstępne, z uwzględnieniem sekwencyjności zajęć

Student posiada wiedzę z zakresu finansów i rachunkowości, w szczególności w odniesieniu do procesów i zjawisk finansowych.

### 4. Cele kształcenia

C1 - Wyposażenie studenta w specjalistyczną wiedzę z zakresu istoty controllingu i jego znaczenia w zarządzaniu przedsiębiorstwem.  
C2 - Umiejętność wykorzystywania specjalistycznej wiedzy z obszaru controllingu w podejmowaniu decyzji.  
C3 - Uświadomienie potrzeby i rozwinięcie umiejętności uczenia się przez całe życie oraz poszerzenia wiedzy z zakresu controllingu.

### 5. Efekty uczenia się dla zajęć wraz z odniesieniem do efektów kierunkowych

| Symbol efektu uczenia się | Opis efektu uczenia się   | Odniesienie do efektu kierunkowego |
|---------------------------|---|------------------------------------|
| <b>WIEDZA</b>             |   |                                    |
| W_01                      | Student zna istotę i kluczowe pojęcia charakteryzujące koncepcję controllingu | K_W06                              |
| W_02                      | Student rozróżnia i charakteryzuje narzędzia controllingu operacyjnego i      | K_W06                              |

|                              |  |                                       |
|------------------------------|--|---------------------------------------|
|                              | strategicznego   |                                       |
| W_03                         | Student zna zasady projektowania i wdrażania controllingu  | K_W06, K_W08                          |
| <b>UMIĘJĘTNOŚCI</b>          |  |                                       |
| U_01                         | Student umiejętnie stosuje zasady controllingu do podejmowania decyzji   | K_U02, K_U06                          |
| U_02                         | Student projektuje koncepcje wdrożenia systemu controllingu  | K_U02                                 |
| U_03                         | Student wykorzystuje controlling w różnych dziedzinach i sferach działalności gospodarczej.  | K_U02, K_U03<br>K_U05, K_U06<br>K_U07 |
| <b>KOMPETENCJE SPOŁECZNE</b> |  |                                       |
| K_01                         | Po ukończeniu przedmiotu Student jest świadomy poziomu swojej wiedzy. Samodzielnie rozwiązuje pojawiające się problemy w oparciu o posiadaną wiedzę.               | K_K03<br>K_K04                        |
| K_02                         | Po ukończeniu przedmiotu Student ma świadomość wagi podejmowanych działań, a zatem potrzeby ustawicznego, samodzielnego poszerzania wiedzy w obszarze controllingu | K_K03                                 |

**6. Treści programowe oraz liczba godzin na poszczególnych formach zajęć (zgodnie z programem studiów):**

| Lp. | Treści wykładów  | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|--|---------------------------|------------------|
|     |  | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| W1  | Pojęcie, istota, cechy controllingu  | 1,5                       | 1                |
| W2  | Cele, zasady i zadania controllingu  | 1,5                       | 1                |
| W3  | Miejsce controllingu w procesie zarządzania  | 1,5                       | 1                |
| W4  | Controlling operacyjny i strategiczny  | 3                         | 1,5              |
| W5  | Rodzaje, typy i odmiany controllingu. Controlling struktur i wyników. Controlling działalności gospodarczej. Controllingi dziedzinowe. Controlling finansowy. Controlling procesów logistycznych . Controlling personalny. Controlling działalności marketingowej. Controlling środowiskowy. Controlling projektów inwestycyjnych. | 4                         | 2                |
| W6  | Rola i funkcje controllera w jednostce organizacyjnej  | 1,5                       | 0,5              |
| W7  | Projektowanie i wdrażanie systemów controllingu  | 2                         | 2                |
|     | <b>Razem liczba godzin wykładów</b>  | 15                        | 9                |

| Lp. | Treści ćwiczeń   | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|--|---------------------------|------------------|
|     |  | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| C1  | Istota controllingu - identyfikacja potencjalnych potrzeb zastosowania metody controllingu w przedsiębiorstwie   | 2                         | 1                |
| C2  | Controlling a model zarządzania podmiotem. Cele i zadania controllingu w przedsiębiorstwie.  | 2                         | 1                |
| C3  | Controlling operacyjny czy strategiczny? – praktyczne aspekty ujęć narzędzia.  | 2                         | 1                |
| C4  | Rodzaje, typy i odmiany controllingu. Controlling struktur i wyników.  | 2                         | 1                |
| C5  | Identyfikacja wymagań względem controllera w przedsiębiorstwie. Umiejscowienie controllera w strukturze organizacyjnej przedsiębiorstwa. Określenie roli i funkcji controllera w jednostce | 1                         | 0,5              |

|    |  |    |    |
|----|--|----|----|
|    | organizacyjnej   |    |    |
| C6 | Projektowanie koncepcji wdrożeniowej systemu controllingu. Zespół projektowy. Centra odpowiedzialności. Procedury controllingu. Cele controllingu a zakładane efekty – budowa mierników. | 5  | 5  |
|    | <b>Razem liczba godzin ćwiczeń</b>   | 15 | 10 |

### 7. Metody oraz środki dydaktyczne wykorzystywane w ramach poszczególnych form zajęć

| Forma zajęć | Metody dydaktyczne (wybór z listy)             | Środki dydaktyczne |
|-------------|--|--------------------|
| Wykład      | M1 – wykład informacyjny                       | Projektor          |
| Ćwiczenia   | M5 – metoda praktyczna, ćwiczenia przedmiotowe | Materiały źródłowe |

### 8. Sposoby (metody) weryfikacji i oceny efektów uczenia się osiągniętych przez studenta

#### 8.1. Sposoby (metody) oceniania osiągnięcia efektów uczenia się na poszczególnych formach zajęć

| Forma zajęć | Ocena formująca (F)<br>– wskazuje studentowi na potrzebę uzupełniania wiedzy lub stosowania określonych metod i narzędzi, stymulujące do doskonalenia efektów pracy (wybór z listy) | Ocena podsumowująca (P) – podsumowuje osiągnięte efekty uczenia się (wybór z listy) |
|-------------|---|---|
| Wykład      | F2 - obserwacja podczas zajęć / aktywność   | P 2 - zaliczenie pisemne  |
| Ćwiczenia   | F2 - obserwacja podczas zajęć / aktywność<br>F4 – omówienie propozycji rozwiązań, dyskusja  | P4 - Praca pisemna  |

#### 8.2. Sposoby (metody) weryfikacji osiągnięcia przedmiotowych efektów uczenia się (wstawić „x”)

| Symbol efektu | Wykład   |          | Ćwiczenia |          |          |
|---------------|----------|----------|-----------|----------|----------|
|               | F2       | P2       | F2        | F4       | P4       |
| W_06          | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>X</b>  | <b>X</b> | <b>X</b> |
| W_08          | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>X</b>  | <b>X</b> | <b>X</b> |
| U_02          | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>X</b>  | <b>X</b> | <b>X</b> |
| W_03          | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>X</b>  | <b>X</b> | <b>X</b> |
| U_05          | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>X</b>  | <b>X</b> | <b>X</b> |
| U_06          | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>X</b>  | <b>X</b> | <b>X</b> |
| U_07          | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>X</b>  | <b>X</b> | <b>X</b> |
| K_03          | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>X</b>  | <b>X</b> | <b>X</b> |
| K_04          | <b>X</b> | <b>X</b> | <b>X</b>  | <b>X</b> | <b>X</b> |

**9. Opis sposobu ustalania oceny końcowej** (zasady i kryteria przyznawania oceny, a także sposób obliczania oceny w przypadku zajęć, w skład których wchodzi więcej niż jedna forma prowadzenia zajęć, z uwzględnieniem wszystkich form prowadzenia zajęć oraz wszystkich terminów egzaminów i zaliczeń, w tym także poprawkowych):

|   |
|---|
| <p><b>Zaliczenie ćwiczeń: forma pisemna</b><br/>Ocena pozytywna od 55% poprawności merytorycznej pracy.<br/>Zaliczenie wykładów: zaliczenie pisemne<br/>Ocena pozytywna od 55% poprawności merytorycznej pracy.</p> |
|---|

#### 10. Forma zaliczenia zajęć

Zaliczenie z oceną

**11. Obciążenie pracą studenta (sposób wyznaczenia punktów ECTS):**

| Forma aktywności studenta  | Liczba godzin             |                              |
|--|---------------------------|------------------------------|
|  | na studiach stacjonarnych | na studiach niestacjonarnych |
| <b>Godziny kontaktowe studenta (w ramach zajęć):</b>   |                           |                              |
| liczba godzin pracy studenta z bezpośrednim udziałem nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia | <b>30</b>                 | <b>19</b>                    |
| <b>Praca własna studenta (indywidualna praca studenta związana z zajęciami):</b>                                   |                           |                              |
| Czytanie literatury  | 28                        | 39                           |
| Przygotowanie do zaliczenia ćwiczeń  | 20                        | 20                           |
| Przygotowanie do zaliczenia wykładów   | 22                        | 22                           |
| <b>suma godzin:</b>  | <b>100</b>                | <b>100</b>                   |
| <b>liczba pkt ECTS przypisana do zajęć:</b><br>(1 pkt ECTS odpowiada od 25 do 30 godzin aktywności studenta)       | <b>4</b>                  | <b>4</b>                     |

**12. Literatura zajęć**

|  |
|--|
| <p><b>Literatura obowiązkowa:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Marciniak S., Controlling. Teoria, zastosowania, Wydawnictwo Difin, Warszawa 2008 2.</li> <li>Foremna-Pilarska M., Controlling : narzędzia i struktury,,: Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne, Warszawa 2015.</li> <li>Chachuła D., Controlling : koncepcje, narzędzia, modele, Politechnika Łódzka, Difin SA, Warszawa 2009.</li> </ol> <p><b>Literatura zalecana / fakultatywna:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Controlling kosztów i rachunkowość zarządcza, praca zbiorowa pod red. G.K. Świdorskiej, Wydawnictwo Difin, Warszawa 2017.</li> <li>Wnuk-Pel T., Controlling operacyjny , Akademia Biznesu MDDP, Wydawnictwo Nieoczywiste - Imprint GAB Medi Warszawa 2017.</li> </ol> |
|--|

**13. Informacje dodatkowe**

|                                  |                         |
|----------------------------------|-------------------------|
| imię i nazwisko sporządzającego  | Dr Ewa Chomać-Pierzecka |
| data sporządzenia / aktualizacji | 27.05.2024              |
| dane kontaktowe (e-mail)         |                         |
| podpis                           |                         |

|   |                       |                            |
|---|-----------------------|----------------------------|
|  | <b>Wydział</b>        | Ekonomiczny                |
|   | <b>Kierunek</b>       | Finanse i rachunkowość     |
|   | <b>Poziom studiów</b> | drugiego stopnia           |
|   | <b>Forma studiów</b>  | stacjonarna/niestacjonarna |
|   | <b>Profil studiów</b> | praktyczny                 |
| <b>Pozycja w planie studiów (lub kod przedmiotu)</b>                              |                       |                            |

## KARTA ZAJĘĆ

### 1. Informacje ogólne

|   |  |
|---|--|
| Nazwa zajęć   | Strategie finansowania w przedsiębiorstwie |
| Punkty ECTS   | 4  |
| Rodzaj zajęć  | obieralne                                  |
| Moduł/specjalizacja   | Moduł C2. Finanse przedsiębiorstwa         |
| Język, w którym prowadzone są zajęcia                             | Polski                                     |
| Rok studiów   | II   |
| Imię i nazwisko koordynatora zajęć oraz osób prowadzących zajęcia |  |

### 2. Formy dydaktyczne prowadzenia zajęć i liczba godzin w semestrze

| Forma zajęć | Liczba godzin<br>stacjonarne/niestacjonarne | Rok<br>studiów/semestr | Punkty ECTS<br>(zgodnie z<br>programem studiów) |
|-------------|---|------------------------|---|
| wykład      | 15/9  | II                     | 4   |
| ćwiczenia   | 15/9  | II                     |   |

### 3. Wymagania wstępne, z uwzględnieniem sekwencyjności zajęć

-

### 4. Cele kształcenia

C1 – zdobycie wiedzy na temat istoty strategii finansowania w przedsiębiorstwie.  
C2 – rozszerzenie dotychczasowej wiedzy na temat planowania strategii finansowej przedsiębiorstwa.  
C3 – nabycie umiejętności prawidłowej interpretacji zjawisk w zakresie strategii finansowania przedsiębiorstwa.

### 5. Efekty uczenia się dla zajęć wraz z odniesieniem do efektów kierunkowych

| Symbol efektu uczenia się | Opis efektu uczenia się  | Odniesienie do efektu kierunkowego |
|---------------------------|--|------------------------------------|
| <b>WIEDZA</b>             |  |                                    |
| W_01                      | Student rozumie finanse jako dyscyplinę naukową oraz miejsce finansów w systemie nauk społecznych.                     | K_W01                              |
| W_02                      | Student zna metody zarządzania finansami podmiotu gospodarczego, w tym źródła finansowania rozwoju przedsiębiorczości. | K_W09                              |
| W_03                      | Student zna zasady i zadania organizacji oraz przepisy prawa regulujące funkcjonowanie przedsiębiorstw.                | K_W03                              |
| <b>UMIEJĘTNOŚCI</b>       |  |                                    |

|                              |   |       |
|------------------------------|---|-------|
| U_01                         | Student potrafi interpretować i wyjaśniać zjawiska finansowe zachodzące w przedsiębiorstwie.                            | K_U01 |
| U_02                         | Student potrafi posługiwać się wybranymi aktami normatywnymi oraz obowiązującymi regułami w dziedzinie finansów.        | K_U08 |
| U_03                         | Student potrafi wykorzystać wiedzę z dziedziny finansów, a także zastosować strategie finansowania w przedsiębiorstwie. | K_U09 |
| <b>KOMPETENCJE SPOŁECZNE</b> |   |       |
| K_01                         | Student jest gotów do odpowiedniego pełnienia ról zawodowych.   | K_K01 |
| K_02                         | Student jest gotów do uzupełniania, aktualizowania wiedzy oraz dokonywania krytycznej jej oceny.                        | K_K03 |

**6. Treści programowe oraz liczba godzin na poszczególnych formach zajęć (zgodnie z programem studiów):**

| Lp. | Treści wykładów   | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|---|---------------------------|------------------|
|     |   | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| W1  | Zapoznanie z kartą przedmiotu.  | 1                         | 1                |
| W2  | Elementy składowe strategii finansowania działalności przedsiębiorstwa.                 | 3                         | 2                |
| W3  | Teoria struktury kapitału w przedsiębiorstwie.  | 2                         | 1                |
| W4  | Charakterystyka strategii finansowania działalności przedsiębiorstwa.                   | 3                         | 2                |
| W5  | Planowanie strategii finansowania działalności przedsiębiorstwa                         | 3                         | 1                |
| W6  | Strategie finansowe wprowadzane do przedsiębiorstw funkcjonujących w wybranych branżach | 2                         | 1                |
| W7  | Podsumowanie wiadomości   | 1                         | 1                |
|     | <b>Razem liczba godzin wykładów</b>   | 15                        | 9                |

| Lp. | Treści ćwiczeń  | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|---|---------------------------|------------------|
|     |   | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| C1  | Kryteria wyboru strategii finansowania przedsiębiorstwa.              | 2                         | 1                |
| C2  | Rodzaje strategii finansowania.                                       | 2                         | 1                |
| C3  | Analiza strategii finansowania działalności wybranych przedsiębiorstw | 3                         | 2                |
| C4  | Analiza ryzyka w strategiach finansowych.                             | 2                         | 1                |
| C5  | Prezentacje studentów nt strategii finansowania przedsiębiorstwa.     | 4                         | 2                |
| C6  | Podsumowanie wiadomości.  | 1                         | 1                |
| C7  | Zaliczenie ćwiczeń.   | 1                         | 1                |
|     | <b>Razem liczba godzin ćwiczeń</b>                                    | 15                        | 9                |

**7. Metody oraz środki dydaktyczne wykorzystywane w ramach poszczególnych form zajęć**

| Forma zajęć | Metody dydaktyczne (wybór z listy)  | Środki dydaktyczne           |
|-------------|---|------------------------------|
| Wykład      | wykład informacyjny wykład konwersatoryjny, pokaz prezentacji multimedialnej, dyskusja. | projektor, laptop            |
| Ćwiczenia   | analiza tekstu źródłowego, analiza zagadnień problemowych, studium przypadku.           | materiały do ćwiczeń, ustawy |

**8. Sposoby (metody) weryfikacji i oceny efektów uczenia się osiągniętych przez studenta**

### 8.1. Sposoby (metody) oceniania osiągnięcia efektów uczenia się na poszczególnych formach zajęć

| Forma zajęć | Ocena formująca (F)<br>– wskazuje studentowi na potrzebę uzupełniania wiedzy lub stosowania określonych metod i narzędzi, stymulujące do doskonalenia efektów pracy (wybór z listy) | Ocena podsumowująca (P) – podsumowuje osiągnięte efekty uczenia się (wybór z listy) |
|-------------|---|---|
| Wykład      | F2 - obserwacja podczas zajęć /aktywność  | P1 - egzamin pisemny lub ustny  |
| Ćwiczenia   | F2 - obserwacja podczas zajęć /aktywność<br>F4 – wypowiedź, wystąpienie   | P4 – praca pisemna - referat  |

### 8.2. Sposoby (metody) weryfikacji osiągnięcia przedmiotowych efektów uczenia się (wstawić „x”)

| Symbol efektu | Wykład |    | Ćwiczenia |    |    |
|---------------|--------|----|-----------|----|----|
|               | F2     | P1 | F2        | F4 | P4 |
| W_01          | X      | X  | X         | X  | X  |
| W_02          | X      | X  | X         | X  | X  |
| U_01          | X      | X  | X         | X  | X  |
| U_02          | X      | X  | X         | X  | X  |
| K_01          | X      | X  | X         | X  | X  |

**9. Opis sposobu ustalania oceny końcowej** (zasady i kryteria przyznawania oceny, a także sposób obliczania oceny w przypadku zajęć, w skład których wchodzi więcej niż jedna forma prowadzenia zajęć, z uwzględnieniem wszystkich form prowadzenia zajęć oraz wszystkich terminów egzaminów i zaliczeń, w tym także poprawkowych):

|   |
|---|
| <p>Ocena końcowa z ćwiczeń jest średnią arytmetyczną ocen cząstkowych uzyskanych w trakcie realizacji zajęć z przedmiotu. Ocena z wykładu to ocena z przeprowadzonego egzaminu.</p> <p>Kryteria oceny są takie same dla wszystkich egzaminów i zaliczeń (w tym zaliczeń i egzaminów poprawkowych).</p> <p>Skala ocen:</p> <p>Poniżej 51% - ocena niedostateczna (2,0)</p> <p>od 51 do 60% - ocena dostateczna (3,0)</p> <p>od 61 do 70% - ocena dostateczna plus (3,5)</p> <p>od 71 do 80% - ocena dobra (4,0)</p> <p>od 81 do 90% - ocena dobra plus (4,5)</p> <p>od 91 do 100% - ocena bardzo dobra (5,0)</p> |
|---|

### 10. Forma zaliczenia zajęć

|         |
|---------|
| egzamin |
|---------|

### 11. Obciążenie pracą studenta (sposób wyznaczenia punktów ECTS):

| Forma aktywności studenta  | Liczba godzin             |                              |
|--|---------------------------|------------------------------|
|  | na studiach stacjonarnych | na studiach niestacjonarnych |
| <b>Godziny kontaktowe studenta (w ramach zajęć):</b>   |                           |                              |
| liczba godzin pracy studenta z bezpośrednim udziałem nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia | <b>30</b>                 | <b>18</b>                    |
| <b>Praca własna studenta (indywidualna praca studenta związana z zajęciami):</b>                                   |                           |                              |



|  |            |            |
|--|------------|------------|
| przygotowanie referatu   | 10         | 10         |
| przygotowanie do egzaminu  | 10         | 12         |
| przygotowanie do ćwiczeń   | 20         | 25         |
| zapoznanie z literaturą  | 29         | 34         |
| <b>suma godzin:</b>  | <b>100</b> | <b>100</b> |
| <b>liczba pkt ECTS przypisana do zajęć:</b><br>(1 pkt ECTS odpowiada od 25 do 30 godzin aktywności studenta) | <b>4</b>   | <b>4</b>   |

## 12. Literatura zajęć

|  |
|--|
| <p><b>Literatura obowiązkowa:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Michalski G., Strategie finansowe przedsiębiorstw, Wydawnictwo ODDK, Gdańsk 2009.</li> <li>2. Froehlich B., Strategie inwestycyjne na każdą pogodę: osiągaj zysk na wszystkich rynkach, Oficyna a Wolters Kluwer business, Warszawa 2010.</li> <li>3. Rębilas R., Finansowanie inwestycji przedsiębiorstw, Difin, Warszawa 2014.</li> </ol> <p><b>Literatura zalecana / fakultatywna:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Józwicki R., Strategie inwestycyjne, Wydawnictwo CeDeWu, Warszawa 2010.</li> </ol> |
|--|

## 13. Informacje dodatkowe

|                                  |                                     |
|----------------------------------|-------------------------------------|
| imię i nazwisko sporządzającego  | dr Agnieszka Szuszkiewicz-Idziaszek |
| data sporządzenia / aktualizacji | 27.05.2024                          |
| dane kontaktowe (e-mail)         | aszuszkiewicz-idziaszek@ajp.edu.pl  |
| podpis                           |                                     |

|   |                       |                            |
|---|-----------------------|----------------------------|
|  | <b>Wydział</b>        | Ekonomiczny                |
|   | <b>Kierunek</b>       | Finanse i rachunkowość     |
|   | <b>Poziom studiów</b> | drugiego stopnia           |
|   | <b>Forma studiów</b>  | stacjonarna/niestacjonarna |
|   | <b>Profil studiów</b> | praktyczny                 |
| <b>Pozycja w planie studiów (lub kod przedmiotu)</b>                              |                       |                            |

## KARTA ZAJĘĆ

### 1. Informacje ogólne

|  |                                    |
|--|------------------------------------|
| <b>Nazwa zajęć</b>   | <b>Budżetowanie i biznes plan</b>  |
| <b>Punkty ECTS</b>   | 4                                  |
| <b>Rodzaj zajęć</b>  | obieralne                          |
| <b>Moduł/specjalizacja</b>   | Moduł C2. Finanse przedsiębiorstwa |
| <b>Język, w którym prowadzone są zajęcia</b>                             | polski                             |
| <b>Rok studiów</b>   | II                                 |
| <b>Imię i nazwisko koordynatora zajęć oraz osób prowadzących zajęcia</b> |                                    |

### 2. Formy dydaktyczne prowadzenia zajęć i liczba godzin w semestrze

| Forma zajęć | Liczba godzin<br>stacjonarne/niestacjonarne | Rok<br>studiów/semestr | Punkty ECTS<br>(zgodnie z<br>programem studiów) |
|-------------|---|------------------------|---|
| wykład      | 15/9  | II/4                   | 4   |
| projekt     | 15/10                                       | II/4                   |   |

### 3. Wymagania wstępne, z uwzględnieniem sekwencyjności zajęć

Student powinien dysponować ogólną wiedzą z zakresu zarządzania i finansów.

### 4. Cele kształcenia

C1 - Poznanie istoty i zasad sporządzania biznes planu.  
C2 - Nabycie umiejętności prawidłowej budowy i interpretacji biznes planu z elementami budżetowania.  
C3 - Ukształtowanie zdolności do samodzielnego zdobywania i doskonalenia wiedzy z zakresu biznes planu i budżetowania.

### 5. Efekty uczenia się dla zajęć wraz z odniesieniem do efektów kierunkowych

| Symbol efektu uczenia się | Opis efektu uczenia się   | Odniesienie do efektu kierunkowego |
|---------------------------|---|------------------------------------|
| <b>WIEDZA</b>             |   |                                    |
| W_01                      | Ma wiedzę w zakresie istoty funkcjonowania małych i średnich przedsiębiorstw, ich specyfiki oraz roli biznesplanu w ich działalności. | K_W03                              |
| W_02                      | Posiada wiedzę przydatną do samodzielnego przygotowania biznes planu.   | K_W03<br>K_W04                     |

| <b>UMIĘJĘTNOŚCI</b>          |   |                |
|------------------------------|---|----------------|
| U_01                         | Sporządza i analizuje projekt przedsięwzięcia od strony otoczenia gospodarczego oraz od strony finansowej   | K_U02<br>K_U03 |
| U_02                         | Rozpoznaje zmiany zachodzące w podmiotach sektora MŚP i związane z tym konieczności podejmowania decyzji uwzględniających te zmiany   | K_U04<br>K_U07 |
| <b>KOMPETENCJE SPOŁECZNE</b> |   |                |
| K_01                         | Student ma świadomość poziomu swojej wiedzy z zakresu sporządzania biznes planu z elementami budżetowania, jest aktywny w samodzielnym zdobywaniu i poszerzaniu wiedzy w tym zakresie | K_K03<br>K_K04 |

**6. Treści programowe oraz liczba godzin na poszczególnych formach zajęć (zgodnie z programem studiów):**

| Lp. | Treści wykładów  | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|--|---------------------------|------------------|
|     |  | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| W1  | Biznes plan jako plan działalności gospodarczej                      | 3                         | 1                |
| W2  | Etapy tworzenia biznes planu   | 3                         | 2                |
| W3  | Elementy składowe biznes planu                                       | 3                         | 2                |
| W4  | Plan finansowy, operacyjny   | 3                         | 2                |
| W5  | Zastosowanie wybranych metod analizy strategicznej firmy - przykłady | 3                         | 2                |
|     | <b>Razem liczba godzin wykładów</b>                                  | 15                        | 9                |

| Lp. | Treści projektu   | Liczba godzin na studiach |                  |
|-----|---|---------------------------|------------------|
|     |   | stacjonarnych             | niestacjonarnych |
| C1  | Prezentacja projektu przedsięwzięcia gospodarczego  | 3                         | 2                |
| C2  | Analiza otoczenia rynkowego wybranych podmiotów   | 3                         | 2                |
| C3  | Metody analizy strategicznej przedsiębiorstwa   | 3                         | 2                |
| C4  | Prezentacja projektów przez studentów cz. I (plan marketingowy, techniczny i organizacyjny) | 3                         | 2                |
| C5  | Prezentacja projektów przez studentów cz. II (plan finansowy)                               | 3                         | 2                |
|     | <b>Razem liczba godzin</b>  | 15                        | 10               |

**7. Metody oraz środki dydaktyczne wykorzystywane w ramach poszczególnych form zajęć**

| Forma zajęć | Metody dydaktyczne (wybór z listy)                 | Środki dydaktyczne |
|-------------|--|--------------------|
| Wykład      | wykład z wykorzystaniem materiałów multimedialnych | projektor          |
| Projekt     | ćwiczenia przedmiotowe                             |                    |

**8. Sposoby (metody) weryfikacji i oceny efektów uczenia się osiągniętych przez studenta**

**8.1. Sposoby (metody) oceniania osiągnięcia efektów uczenia się na poszczególnych formach zajęć**

| Forma zajęć | Ocena formująca (F)<br>– wskazuje studentowi na potrzebę uzupełniania wiedzy lub stosowania określonych metod i narzędzi, stymulujące do doskonalenia efektów pracy (wybór z listy) | Ocena podsumowująca (P) – podsumowuje osiągnięte efekty uczenia się (wybór z listy) |
|-------------|---|---|
|             |   |   |

|         |  |                            |
|---------|--|----------------------------|
| Wykład  | F2 obserwacja podczas zajęć/ aktywność | P2 kolokwium pisemne       |
| Projekt | F2 obserwacja podczas zajęć/ aktywność | P4 praca/kolokwium pisemne |

### 8.2. Sposoby (metody) weryfikacji osiągnięcia przedmiotowych efektów uczenia się (wstawić „x”)

| Symbol efektu | Wykład |    | Projekt |    |
|---------------|--------|----|---------|----|
|               | F2     | P2 | F2      | P4 |
| W_01          | X      | X  | X       | X  |
| W_02          | X      | X  | X       | X  |
| U_01          | X      | X  | X       | X  |
| U_02          | X      | X  | X       | X  |
| K_01          | X      | X  | X       | X  |

**9. Opis sposobu ustalania oceny końcowej** (zasady i kryteria przyznawania oceny, a także sposób obliczania oceny w przypadku zajęć, w skład których wchodzi więcej niż jedna forma prowadzenia zajęć, z uwzględnieniem wszystkich form prowadzenia zajęć oraz wszystkich terminów egzaminów i zaliczeń, w tym także poprawkowych):

|   |
|---|
| Zaliczenie wykładów odbywa się na podstawie kolokwium – test sprawdzający.<br>Zaliczenia ćwiczeń na podstawie kolokwium lub prac grupowych.<br>Skala ocen 51-60% dst, 61-70% dst+, 71-80% db, 81-90 db+, 91-100% bdb. |
|---|

### 10. Forma zaliczenia zajęć

|                    |
|--------------------|
| zaliczenie z oceną |
|--------------------|

### 11. Obciążenie pracą studenta (sposób wyznaczenia punktów ECTS):

| Forma aktywności studenta  | Liczba godzin             |                              |
|--|---------------------------|------------------------------|
|  | na studiach stacjonarnych | na studiach niestacjonarnych |
| <b>Godziny kontaktowe studenta (w ramach zajęć):</b>   |                           |                              |
| liczba godzin pracy studenta z bezpośrednim udziałem nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia | <b>30</b>                 | <b>19</b>                    |
| <b>Praca własna studenta (indywidualna praca studenta związana z zajęciami):</b>                                   |                           |                              |
| konsultacje  | 15                        | 15                           |
| przygotowanie do zaliczenia wykładów   | 20                        | 25                           |
| przygotowanie do sprawdzianu   | 20                        | 25                           |
| zapoznanie z literaturą  | 15                        | 16                           |
| <b>suma godzin:</b>  | <b>100</b>                | <b>100</b>                   |
| <b>liczba pkt ECTS przypisana do zajęć:</b><br>(1 pkt ECTS odpowiada od 25 do 30 godzin aktywności studenta)       | <b>4</b>                  | <b>4</b>                     |

### 12. Literatura zajęć

|  |
|--|
| <b>Literatura obowiązkowa:</b><br>1. Biznesplan : elementy planowania działalności rozwojowej, pod red. nauk. Krzysztof Marecki, Maciej Wieloch, : Szkoła Główna Handlowa - Oficyna Wydawnicza, Warszawa 2008.<br>2. Ciechan-Kujawa M., Biznes plan : standardy i praktyka , : "Dom Organizatora", Toruń 2007. |
|--|


3. Budżetowanie w przedsiębiorstwie : organizacja, procedury, zastosowanie, pod red. Edwarda Nowaka i Bartłomieja Nity. - Wyd. 2 popr. - Warszawa: Oficyna a Wolters Kluwer business, 2010.

**Literatura zalecana / fakultatywna:**

1. Dylewski M., Filipiak B., Szczypa M., .Budżetowanie w przedsiębiorstwie : aspekty rachunkowe, finansowe i zarządkowe, CeDeWu Wydawnictwa Fachowe, Warszawa 2007.
2. Owidia Surmacz A., Budżetowanie i controlling w przedsiębiorstwie, CeDeWu.PL Wydawnictwa Fachowe, Warszawa 2010.

**13. Informacje dodatkowe**

|                                  |                          |
|----------------------------------|--------------------------|
| imię i nazwisko sporządzającego  | Agnieszka Paluch-Dybek   |
| data sporządzenia / aktualizacji | 27.05.2024               |
| dane kontaktowe (e-mail)         | aPaluch-Dybek@ajp.edu.pl |
| podpis                           |                          |

|   |                       |                            |
|---|-----------------------|----------------------------|
|  | <b>Wydział</b>        | Ekonomiczny                |
|   | <b>Kierunek</b>       | Finanse i rachunkowość     |
|   | <b>Poziom studiów</b> | drugiego stopnia           |
|   | <b>Forma studiów</b>  | Stacjonarna/niestacjonarne |
|   | <b>Profil studiów</b> | Praktyczny                 |
| <b>Pozycja w planie studiów (lub kod przedmiotu)</b>                              |                       |                            |

## KARTA ZAJĘĆ

### 1. Informacje ogólne

|  |                                    |
|--|------------------------------------|
| <b>Nazwa zajęć</b>   | <b>Fuzje i przejęcia</b>           |
| <b>Punkty ECTS</b>   | 2                                  |
| <b>Rodzaj zajęć</b>  | obieralne                          |
| <b>Moduł/specjalizacja</b>   | Moduł C2. Finanse przedsiębiorstwa |
| <b>Język, w którym prowadzone są zajęcia</b>                             | Polski                             |
| <b>Rok studiów</b>   | II                                 |
| <b>Imię i nazwisko koordynatora zajęć oraz osób prowadzących zajęcia</b> | dr hab. Magdalena Byczkowska       |

### 2. Formy dydaktyczne prowadzenia zajęć i liczba godzin w semestrze

| Forma zajęć | Liczba godzin<br>stacjonarne/niestacjonarne | Rok<br>studiów/semestr | Punkty ECTS<br>(zgodnie z<br>programem studiów) |
|-------------|---|------------------------|---|
| wykład      | 15/9  | II/4                   | 2   |

### 3. Wymagania wstępne, z uwzględnieniem sekwencyjności zajęć

|   |
|---|
| Student zna zakres ekonomii i finansów przedsiębiorstw. |
|---|

### 4. Cele kształcenia

|   |
|---|
| C1 – Wprowadzenie studentów w zakres wiedzy fuzji i przejęć.  |
| C2 – Zdobycie wiedzy na temat: procesów fuzji i przejęć przedsiębiorstw na rynku krajowym i rynkach międzynarodowych  |
| C3 – Rozwinięcie umiejętności oceny kondycji finansowej oraz wyszukiwania i mierzenia związków zachodzących między zjawiskami ekonomicznymi w podmiotach gospodarczych oraz wpływu otoczenia na ich zachowanie. |

### 5. Efekty uczenia się dla zajęć wraz z odniesieniem do efektów kierunkowych

| Symbol efektu uczenia się | Opis efektu uczenia się   | Odniesienie do efektu kierunkowego |
|---------------------------|---|------------------------------------|
| <b>WIEDZA</b>             |   |                                    |
| W_01                      | Posiada wiedzę na temat definicji fuzji i przejęć oraz terminologii używanej w tej dziedzinie.                  | K_W01<br>K_W03                     |
| W_02                      | Opisuje przebieg poszczególnych elementów procesu fuzji i przejęć. źródeł finansowania organizacji gospodarczej | K_W03, K_W04<br>K_W08              |
| <b>UMIEJĘTNOŚCI</b>       |   |                                    |
| U_01                      | Identyfikuje determinanty fuzji i przejęć.  | K_U01, K_U03                       |

|                              |   |                |
|------------------------------|---|----------------|
| U_02                         | Ocenia skutki finansowe i społeczne decyzji w zakresie fuzji i przejęć.   | K_U03, K_U08   |
| <b>KOMPETENCJE SPOŁECZNE</b> |   |                |
| K_01                         | Student ma świadomość poziomu swojej wiedzy z zakresu finansów przedsiębiorstwa oraz efektywności gospodarowania organizacją w tym zakresie- wykazuje się twórczym myśleniem, otwartością na zmiany oraz samodzielnym uzupełnianiem i aktualizowaniem wiedzy. | K_K03<br>K_K04 |

**6. Treści programowe oraz liczba godzin na poszczególnych formach zajęć (zgodnie z programem studiów):**

| Lp.                                 | Treści wykładów   | Liczba godzin na studiach |                  |
|-------------------------------------|---|---------------------------|------------------|
|                                     |   | stacjonarnych             | Niestacjonarnych |
| W1                                  | Podstawowe pojęcia , istota fuzji i przejęć.                            | 2                         | 1                |
| W2                                  | Wzrost i rozwój przedsiębiorstwa. Wzrost wewnętrzny, wzrost zewnętrzny. | 2                         | 2                |
| W3                                  | Klasyfikacja fuzji i przejęć przedsiębiorstw.                           | 2                         | 1                |
| W4                                  | Motywy i determinanty łączenia się przedsiębiorstw.                     | 2                         | 2                |
| W5                                  | Ocena opłacalności fuzji i przejęć przedsiębiorstw                      | 2                         | 1                |
| W6                                  | Metody finansowania fuzji i przejęć.                                    | 2                         | 1                |
| W7                                  | Sposoby obrony przed wrogim przejęciem.                                 | 3                         | 1                |
| <b>Razem liczba godzin wykładów</b> |   | <b>15</b>                 | <b>9</b>         |

**7. Metody oraz środki dydaktyczne wykorzystywane w ramach poszczególnych form zajęć**

| Forma zajęć | Metody dydaktyczne (wybór z listy)                 | Środki dydaktyczne |
|-------------|--|--------------------|
| Wykład      | wykład z wykorzystaniem materiałów multimedialnych | projektor          |

**8. Sposoby (metody) weryfikacji i oceny efektów uczenia się osiągniętych przez studenta**

**8.1. Sposoby (metody) oceniania osiągnięcia efektów uczenia się na poszczególnych formach zajęć**

| Forma zajęć | Ocena formująca (F) – wskazuje studentowi na potrzebę uzupełniania wiedzy lub stosowania określonych metod i narzędzi, stymulujące do doskonalenia efektów pracy (wybór z listy) | Ocena podsumowująca (P) – podsumowuje osiągnięte efekty kształcenia (wybór z listy) |
|-------------|--|---|
| Wykład      | F2 Obserwacja podczas zajęć/ aktywność   | P2 kolokwium pisemne  |

**8.2. Sposoby (metody) weryfikacji osiągnięcia przedmiotowych efektów uczenia się (wstawić „x”)**

| Efekty przedmiotowe | Wykład |    |
|---------------------|--------|----|
|                     | F2     | P2 |
| EPW1                | X      | X  |
| EPW2                | X      | X  |
| EPU1                | X      | X  |
| EPU2                | X      | X  |
| EPK1                | X      | X  |

**9. Opis sposobu ustalania oceny końcowej (zasady i kryteria przyznawania oceny, a także sposób obliczania oceny w przypadku zajęć, w skład których wchodzi więcej niż jedna forma prowadzenia**

zajęć, z uwzględnieniem wszystkich form prowadzenia zajęć oraz wszystkich terminów egzaminów i zaliczeń, w tym także poprawkowych):

|  |
|--|
| Zaliczenie wykładu odbywa się na podstawie kolokwium końcowego.<br>Kolokwium końcowe w formie testu wielokrotnego wyboru- skala ocen:<br>>50%- niedostateczny<br>51%- 66% -dostateczny<br>67%-74%- dostateczny plus<br>75%-90%- dobry<br>91%- 95%- dobry plus<br><95% bardzo dobry<br>Zaliczenie poprawkowe wykładu i ćwiczeń odbywa się na podstawie kolokwium pisemnego- kryteria j.w. |
|--|

### 10. Forma zaliczenia zajęć

|                    |
|--------------------|
| Zaliczenie z oceną |
|--------------------|

### 11. Obciążenie pracą studenta (sposób wyznaczenia punktów ECTS):

| Forma aktywności studenta  | Liczba godzin             |                              |
|--|---------------------------|------------------------------|
|  | na studiach stacjonarnych | na studiach niestacjonarnych |
| <b>Godziny kontaktowe studenta (w ramach zajęć):</b>   |                           |                              |
| liczba godzin pracy studenta z bezpośrednim udziałem nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia | <b>15</b>                 | <b>9</b>                     |
| <b>Praca własna studenta (indywidualna praca studenta związana z zajęciami):</b>                                   |                           |                              |
| przygotowanie do kolokwium zaliczeniowych  | 15                        | 21                           |
| przygotowanie do realizacji zajęć laboratoryjnych, wykonanie ćwiczeń   | 10                        | 10                           |
| zapoznanie z literaturą  | 10                        | 10                           |
| <b>suma godzin:</b>  | <b>50</b>                 | <b>50</b>                    |
| <b>liczba pkt ECTS przypisana do zajęć:</b><br>(1 pkt ECTS odpowiada od 25 do 30 godzin aktywności studenta)       | <b>2</b>                  | <b>2</b>                     |

### 12. Literatura zajęć

|  |
|--|
| <b>Literatura obowiązkowa:</b><br>1) Frąckowiak W., Fuzje i przejęcia przedsiębiorstw, PWE, Warszawa 2009.<br>2) Helin A., Fuzje i przejęcia spółek kapitałowych : zagadnienia rachunkowe i podatkowe, Wydawnictwo C. H. Beck, Warszawa 2010.<br>3) Koralewski M., Krajowe i transgraniczne fuzje i przejęcia w prawie podatkowym i rachunkowości: regulacje ustawowe, prawo wspólnotowe, umowy międzynarodowe, MSR/MSSF, CeDeWu, Warszawa 2009. |
| <b>Literatura zalecana / fakultatywna:</b><br>1. Machała R., Przejęcia i fuzje : wpływ na wartość firm,"Unimex", Wrocław 2005.   |

### 13. Informacje dodatkowe

|                                  |                              |
|----------------------------------|------------------------------|
| imię i nazwisko sporządzającego  | dr hab. Magdalena Byczkowska |
| data sporządzenia / aktualizacji | 27.05.2024                   |
| dane kontaktowe (e-mail)         | mbyczkowska@ajp.edu.pl       |
| podpis                           |                              |