



Nazwa kierunku kształcenia:

Finanse i Rachunkowość

Rodzaj przedmiotu: podstawowy

Opiekun: prof. AEH dr hab. Piotr Szczepankowski

Poziom studiów (I lub II stopnia): II stopnia

Tryb studiów: Niestacjonarne

Profil kształcenia (ogólnoakademicki czy praktyczny): ogólnoakademicki

Nazwa modułu (przedmiotu) kształcenia: Budżetowanie i planowanie finansowe (FIN-M.Z/4733)

Forma zajęć i punkty ECTS

	Liczba godzin	Punkty ECTS	Sposób zaliczenia
wykłady	16		egzamin
ćwiczenia	16		zaliczenie z oceną
konsultacje	40		bez oceny
praca własna	53		
Razem	125	5	

Cele kształcenia

Celem kształcenia jest zapoznanie studentów z zasadami, narzędziami, instrumentami i zakresem planowania finansowego oraz z konstrukcją budżetów finansowych przedsiębiorstw, nauczanie właściwego przygotowania założeń do planów finansowych oraz wyciągania wniosków i interpretowania wyników z przeprowadzanej analizy budżetów.

Efekty uczenia się

Kategoria: WIEDZA		
SYMBOL EFEKTU KSZTAŁCENIA	OPIS EFEKTU KSZTAŁCENIA	ODNIESIENIE EFEKTU DO EFEKTU KIERUNKOWEGO
P_W1	Definiuje metody budżetowania i rodzaje budżetów. Wymienia składowe budżetów operacyjnych i finansowych przedsiębiorstw oraz identyfikuje zachodzące pomiędzy nimi interakcje.	FR2A_W01 FR2A_W02 FR2A_W06 FR2A_W08
P_W2	Charakteryzuje metody analityczne wykorzystywane w badaniu danych rachunkowo-finansowych.	FR2A_W05 FR2A_W08 FR2A_W13 FR2A_W18 FR2A_W19
P_W3	Zna zależności między zdarzeniami gospodarczymi i poszczególnymi wielkościami rachunkowo-finansowymi.	FR2A_W01 FR2A_W04 FR2A_W05 FR2A_W06 FR2A_W08 FR2A_W09 FR2A_W13
Kategoria: UMIEJĘTNOŚCI		
SYMBOL EFEKTU KSZTAŁCENIA	OPIS EFEKTU KSZTAŁCENIA	ODNIESIENIE EFEKTU DO EFEKTU KIERUNKOWEGO
P_U1	Pozyskuje stosowne dane rachunkowo-finansowe, przeprowadza ich wstępną analizę i wyciąga z niej właściwe wnioski na potrzeby planowania finansowego.	FR2A_U02 FR2A_U03 FR2A_U05 FR2A_U06
P_U2	Potrafi przy wykorzystaniu arkuszy kalkulacyjnych przygotować zestawienia planowanych wielkości rachunkowo-finansowych i umie je omówić.	FR2A_U01 FR2A_U03 FR2A_U04 FR2A_U06 FR2A_U07 FR2A_U08
P_U3	Wyprowadza wnioski z przeprowadzonej analizy wykonania opracowanych wcześniej planów finansowych i znajduje możliwości redukcji powstałych niekorzystnych odchyleń.	FR2A_U01 FR2A_U02 FR2A_U03 FR2A_U05 FR2A_U06

Kategoria: KOMPETENCJE SPOŁECZNE

SYMBOL EFEKTU KSZTAŁCENIA	OPIS EFEKTU KSZTAŁCENIA	ODNIESIENIE EFEKTU DO EFEKTU KIERUNKOWEGO
P_K1	Wykazuje kreatywność w formułowaniu celów działania przedsiębiorstwa i możliwości ich realizacji.	FR2A_K03 FR2A_K04 FR2A_K06 FR2A_K07
P_K2	Zachowuje otwartość na uczestnictwo w zespole zadaniowym powołanym do przygotowania projektów gospodarczych i planów rozwoju przedsiębiorstwa, w tym planów finansowych.	FR2A_K01 FR2A_K02 FR2A_K04 FR2A_K06 FR2A_K07 FR2A_K09
P_K3	Dąży do terminowego wykonania powierzonych zadań i mobilizuje innych do realizacji zamierzeń zawartych w planach.	FR2A_K02 FR2A_K03 FR2A_K07 FR2A_K09

Treści programowe przedmiotu

NUMER	OPIS ZAGADNIENIA	FORMA ZAJĘĆ	LICZBA GODZIN
1	Istota i zakres planowania finansowego. Metody budżetowania i rodzaje budżetów. Struktura operacyjnego i strategicznego planu finansowego przedsiębiorstw.	wykłady	2 / 2
2	Planowanie operacyjne. Konstrukcja planów rocznych. Plan operacyjny dla małego przedsiębiorstwa. Plan operacyjny dla dużej firmy. Planowanie sprawozdań finansowych. Metody planowania m.in. planowanie odsprzedażowe, oparte na ekstrapolacji trendów i analizie funkcji regresji.	wykłady ćwiczenia	4 / 10 6 / 10
3	Metody analizy stopnia realizacji planów operacyjnych. Rachunki odchyleń. Rodzaje powstających odchyleń od planu. Przegląd powstawania odchyleń.	wykłady ćwiczenia	4 / 8 4 / 8
4	Strategiczne plany finansowe. Planowanie przedsięwzięć gospodarczych i inwestycyjnych. Plany restrukturyzacyjne. Bizneplany. Planowanie fuzji i przejęć. Metody oceny planów długoterminowych.	wykłady ćwiczenia	4 / 8 4 / 8
5	Nowe metody budżetowania finansowego. Beyond budgeting i better budgeting. Wady i zalety nowych form budżetowania. Analiza porównawcza tradycyjnego i nowego podejścia dla planowania finansowego.	wykłady	2 / 2
6	Prezentacja przez grupy zadaniowe przygotowanych biznesplanów uruchomienia nowej działalności gospodarczej. Dyskusja nad przedłożonymi planami.	ćwiczenia	2 / 2

Warunki zaliczenia

WYKŁADY

FORMA ZALICZENIA	WAGA FORMY ZALICZENIA
Egzamin	70
Zaliczenie końcowe ćwiczeń	30

ĆWICZENIA

FORMA ZALICZENIA	WAGA FORMY ZALICZENIA
Praca na zajęciach	30
Projekt końcowy	70

Metody kształcenia

- analiza i interpretacja raportów z badań
- dyskusja
- konsultacje
- praca zespołowa
- wykład uzupełniony prezentacją multimedialną
- zadania projektowe

Literatura przedmiotu (obowiązkowa)

- W. Pluta. Planowanie finansowe w przedsiębiorstwie 1999
- J. Pasieczny. Biznesplan. Problemy i metody 2005
- P. Mielcarz, B. Cegłowski. Skuteczny biznes plan 2002

Literatura przedmiotu (uzupełniająca)

- J. Filipczuk, P. Szczepankowski. Biznesplan w teorii i praktyce zarządzania 2005
- J. Śliwa, S. Wymysłowski. Biznesplan w teorii i praktyce 2000

Odniesienie efektów przedmiotowych do efektów kierunkowych, treści kształcenia, metod weryfikacji

SYMBOL EFEKTU KSZTAŁCENIA	ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO EFEKTU KIERUNKOWEGO	ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO TREŚCI KSZTAŁCENIA (NAUCZANIA)	ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO METODY WERYFIKACJI
WIEDZA			
P_W1	FR2A_W01 FR2A_W02 FR2A_W06 FR2A_W08	1 2 4 5	aktywny udział w zajęciach egzamin pisemny wypowiedź ustna
P_W2	FR2A_W05 FR2A_W08 FR2A_W13 FR2A_W18 FR2A_W19	2 3 4 6	aktywny udział w zajęciach dyskusja w grupach egzamin pisemny rozwiązywanie zadań, przykładów i studiów przypadku
P_W3	FR2A_W01 FR2A_W04 FR2A_W05 FR2A_W06 FR2A_W08 FR2A_W09 FR2A_W13	1 2 3 4 6	aktywny udział w zajęciach dyskusja w grupach egzamin pisemny
SYMBOL EFEKTU KSZTAŁCENIA	ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO EFEKTU KIERUNKOWEGO	ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO TREŚCI KSZTAŁCENIA (NAUCZANIA)	ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO METODY WERYFIKACJI
UMIEJĘTNOŚCI			
P_U1	FR2A_U02 FR2A_U03 FR2A_U05 FR2A_U06	1 2 3 4 5	praca metodą projektu wypowiedź pisemna
P_U2	FR2A_U01 FR2A_U03 FR2A_U04 FR2A_U06 FR2A_U07 FR2A_U08	2 4 6	praca metodą projektu prezentacja przygotowanie projektu wykorzystanie arkuszy kalkulacyjnych
P_U3	FR2A_U01 FR2A_U02 FR2A_U03 FR2A_U05 FR2A_U06	3 4 6	dyskusja w grupach praca metodą projektu wypowiedź pisemna wypowiedź ustna

SYMBOL EFEKTU KSZTAŁCENIA	ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO EFEKTU KIERUNKOWEGO	ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO TREŚCI KSZTAŁCENIA (NAUCZANIA)	ODNIESIENIE DANEGO EFEKTU DO METODY WERYFIKACJI
KOMPETENCJE SPOŁECZNE			
P_K1	FR2A_K03 FR2A_K04 FR2A_K06 FR2A_K07	1 2 3 4 5 6	aktywny udział w zajęciach udział w dyskusji
P_K2	FR2A_K01 FR2A_K02 FR2A_K04 FR2A_K06 FR2A_K07 FR2A_K09	2 3 4 6	organizacja zespołu zadaniowego przygotowanie projektu prezentacja multimedialna
P_K3	FR2A_K02 FR2A_K03 FR2A_K07 FR2A_K09	2 6	praca metodą projektu przygotowanie projektu prezentacja multimedialna dyskusja w grupach