*Załącznik nr 1.5 do Zarządzenia Rektora UR nr 7/2023*

**SYLABUS**

**dotyczy cyklu kształcenia 2024-2026**

Rok akademicki 2025/2026

1. Podstawowe informacje o przedmiocie

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa przedmiotu | Planowanie finansowe |
| Kod przedmiotu | FiR/II/BiDF/C-1.3a |
| Nazwa jednostki prowadzącej kierunek | Instytut Ekonomii i Finansów |
| Nazwa jednostki realizującej przedmiot | Instytut Ekonomii i Finansów KNS |
| Kierunek studiów | Finanse i Rachunkowość |
| Poziom studiów | II stopień |
| Profil | ogólnoakademicki |
| Forma studiów | stacjonarne |
| Rok i semestr studiów | II/4 |
| Rodzaj przedmiotu | specjalnościowy do wyboru |
| Język wykładowy | polski |
| Koordynator | dr Paulina Filip |
| Imię i nazwisko osoby prowadzącej / osób prowadzących | dr Paulina Filip |

\* - opcjonalnie zgodnie z ustaleniami w Jednostce

1.1.Formy zajęć dydaktycznych, wymiar godzin i punktów ECTS

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Semestr  (nr) | Wykł. | Ćw. | Konw. | Lab. | Sem. | ZP | Prakt. | Inne (jakie?) | **Liczba pkt ECTS** |
| 4 | 15 |  |  |  |  |  |  |  | 2 |

1.2. Sposób realizacji zajęć

 zajęcia w formie tradycyjnej lub z wykorzystaniem platformy Ms Teams

☐ zajęcia realizowane z wykorzystaniem metod i technik kształcenia na odległość

1.3 Forma zaliczenia przedmiotu

Egzamin

2.Wymagania wstępne

|  |
| --- |
| Student powinien posiadać wiedzę z zakresu finansów, zarządzania przedsiębiorstwem. Ponadto wymagana jest znajomość aktualnych wydarzeń ze sfery gospodarczej. |

3. cele, efekty kształcenia , treści Programowe i stosowane metody Dydaktyczne

3.1 Cele przedmiotu

|  |  |
| --- | --- |
| C1 | Przedstawienie podstawowych kategorii ekonomicznych oraz modeli planowania przydatnych w praktyce zarządzania finansami. |
| C2 | Prezentacja związków przyczynowo-skutkowych między decyzjami gospodarczymi a przyszłą sytuacją ekonomiczno-finansową jednostek gospodarujących. |
| C3 | Wypracowanie umiejętności właściwego doboru narzędzi analitycznych w procesie podejmowania decyzji średnio i długoterminowych. |
| C4 | Umiejętne wykorzystanie zasad planowania finansowego przy opracowaniu strategii rozwoju jednostek w rachunku ex-ante i ex-post. |

**3.2 Efekty uczenia się dla przedmiotu**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| EK ( efekt uczenia się) | Treść efektu uczenia się zdefiniowanego dla przedmiotu | Odniesienie do efektów kierunkowych |
| EK\_01 | Objaśnia zasady planowania finansowego w jednostce gospodarującej, przy uwzględnieniu zmian otoczenia , ryzyku i niepewności procesów gospodarczych. | K\_W07  K\_U01  K\_U03 |
| EK\_02 | Charakteryzuje główne metody, narzędzia i techniki obliczeniowe oraz wykorzystuje je w planowaniu i budżetowaniu. | K\_W08  K\_U05  K\_K06 |
| EK\_03 | Identyfikuje główne zależności przyczynowo -skutkowe wpływające na prognozę standingu finansowego podmiotu gospodarującego. | K\_W10  K\_U09  K\_K04 |

**3.3 Treści programowe**

1. Problematyka wykładu

|  |
| --- |
| Treści merytoryczne |
| Podstawy planowania finansowego  Powtórzenie podstawowych pojęć z zakresu planowania i controlingu. Wdrażanie instrumentów planowania w praktyce. |
| Aspekty finansowe w procesie planowania.  Bilans pro forma i jego znaczenie. Strategie finansowe. Metody i techniki predykcji. Wykorzystanie zrównoważonej karty wyników (BSC) jako metody planowania strategicznego. |
| Koszty i wyniki w procesie zarządzania i ich pomiar.  Układy ewidencyjne kosztów a organizacja procesu planowania i kontroli. Ośrodki odpowiedzialności za wyniki. Wykorzystanie rachunku przepływów pieniężnych w pomiarze wyniku i procesie jego panowania. |
| Budżetowanie w procesie planowania.  Plany średnio i długookresowe. Planowanie wyniku finansowego. Analiza progu rentowności oraz analiza wrażliwości. Analiza odchyleń od wykonania i metody weryfikacji budżetów. |
| Instrumenty kontrolowania efektywności gospodarowania.  Wykorzystanie metod i techniki planowania w szacowaniu potencjalnych przychodów, kosztów inwestycji. Rola planisty i zasady weryfikacji zaleceń pokontrolnych. |
| Planowanie i gospodarka zasobami jednostek.  Gospodarka magazynowa i systemy zaopatrzenia. Windykacja przeterminowanych płatności. Optymalizacja zapotrzebowania gotówkowego. Mierniki oceny efektywności zaangażowania kapitałów. Elementy pomiaru zasobów materialnych i niematerialnych |
| Planowanie rzeczowych inwestycji.  Organizacja zadań inwestycyjnych długoterminowych, sporządzanie terminarzy realizacji, zabezpieczanie finansowania inwestycji, kontrola wykonania planu. |

3.4 Metody dydaktyczne

Wykład z prezentacją multimedialną.

4. METODY I KRYTERIA OCENY

4.1 Sposoby weryfikacji efektów uczenia się

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Symbol efektu | Metody oceny efektów uczenia się  (np.: kolokwium, egzamin ustny, egzamin pisemny, projekt, sprawozdanie, obserwacja w trakcie zajęć) | Forma zajęć dydaktycznych  (w, ćw, …) |
| ek\_01 | egzamin pisemny | wykład |
| ek\_02 | egzamin pisemny | wykład |
| ek\_03 | projekt, obserwacja w trakcie zajęć | wykład |

4.2 Warunki zaliczenia przedmiotu (kryteria oceniania)

|  |
| --- |
| Wykład:   * egzamin pisemny składający się z testu, części opisowej i zadaniowej oraz złożenie projektu planu finansowego. |

**5. CAŁKOWITY NAKŁAD PRACY STUDENTA POTRZEBNY DO OSIĄGNIĘCIA ZAŁOŻONYCH EFEKTÓW W GODZINACH ORAZ PUNKTACH ECTS**

|  |  |
| --- | --- |
| **Forma aktywności** | **Średnia liczba godzin na zrealizowanie aktywności** |
| Godziny z harmonogramu studiów | 15 |
| Inne z udziałem nauczyciela akademickiego  (udział w konsultacjach, egzaminie) | 5 |
| Godziny niekontaktowe – praca własna studenta (przygotowanie do zajęć, egzaminu sporządzenie projektu) | 30 |
| SUMA GODZIN | 50 |
| **SUMARYCZNA LICZBA PUNKTÓW ECTS** | 2 |

*\* Należy uwzględnić, że 1 pkt ECTS odpowiada 25-30 godzin całkowitego nakładu pracy studenta.*

6. PRAKTYKI ZAWODOWE W RAMACH PRZEDMIOTU/ MODUŁU

|  |  |
| --- | --- |
| wymiar godzinowy | - |
| zasady i formy odbywania praktyk | - |

7. LITERATURA

|  |
| --- |
| Literatura podstawowa:   1. M. Wieloch, Operacyjne planowanie finansowe : ujęcie praktyczne ,Warszawa ,Difin, 2018. 2. J. M. Gryko, Planowanie finansowe w przedsiębiorstwie; Poznań : Wydawnictwo Uniwersytetu Ekonomicznego, 2017. 3. W. Naruć , Planowanie finansowe efektywnym narzędziem zarządzania. Teoria i praktyka, Wydawnictwo Marina, Wrocław 2015. |
| Literatura uzupełniająca:   1. M. Skudlik, Planowanie i ocena rentowności przedsięwzięcia : finanse z arkuszem kalkulacyjnym ,Gliwice : Wydawnictwo Helion, 2015. 2. P.Lis, Strategia i planowanie biznesu ,Poznań ,Wydawnictwo Uniwersytetu Wydawnictwo Uniwersytetu Ekonomicznego w Poznaniu, Poznań 2017 |

Akceptacja Kierownika Jednostki lub osoby upoważnionej