

**Karta przedmiotu**

Nazwa i kod przedmiotu	Zarządzanie finansami i podatki w przedsiębiorstwie, PG_00178434						
Kierunek studiów	Zarządzanie (O)						
Data rozpoczęcia studiów	październik 2026 r.	Rok akademicki realizacji przedmiotu			2027/2028		
Poziom kształcenia	I stopnia - licencjackie	Grupa zajęć			Grupa zajęć obowiązkowych z zakresu kierunku studiów Grupa zajęć powiązanych z prowadzonymi badaniami naukowymi w dziedzinie nauki związanej z kierunkiem - profil ogólnoakademicki		
Forma studiów	niestacjonarne	Sposób realizacji			na uczelni		
Rok studiów	2	Język wykładowy			polski		
Semestr studiów	4	Liczba punktów ECTS			7.0		
Profil kształcenia	ogólnoakademicki	Forma zaliczenia			zaliczenie		
Jednostka prowadząca	Rektor -> Wydział Zarządzania -> Katedra Bankowości i Finansów						
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot	dr hab. Angelika Kędzierska-Szczepaniak					
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu						
Formy zajęć	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	16.0	24.0	0.0	0.0	0.0	40
	W tym liczba godzin zajęć na odległość: 0.0						
Aktywność studenta i liczba godzin pracy	Aktywność studenta	Udział w zajęciach dydaktycznych, objętych planem studiów		Udział w konsultacjach		Praca własna studenta	RAZEM
	Liczba godzin pracy studenta	40		2.0		133.0	175
Cel przedmiotu	Celem zajęć jest zapoznanie studentów z podstawowymi teoretycznymi i praktycznymi zagadnieniami dotyczącymi finansów przedsiębiorstwa, aby rozumieli oni finansowe mechanizmy jego funkcjonowania, byli w stanie podejmować proste decyzje dotyczące finansów i oszacować ich potencjalne skutki.						

Efekty uczenia się przedmiotu	Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
	[ZARZL3_W02] Student w zaawansowanym stopniu zna i rozumie istotę oraz funkcjonowanie różnych rodzajów organizacji, ich arcybuty, obszary funkcjonalne oraz zachodzące w nich procesy, a także powiązania z otoczeniem.	Student rozpoznaje istotę funkcjonowania przedsiębiorstwa w kontekście zarządzania finansami oraz wskazuje znaczenie procesów i powiązań z otoczeniem a także regulacji podatkowych na decyzje finansowe podejmowane w przedsiębiorstwie.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[ZARZL3_W09] Student w zaawansowanym stopniu zna i rozumie ogólne zasady tworzenia oraz rozwoju tradycyjnych i nowoczesnych form przedsiębiorczości wykorzystującej wiedzę z obszaru nauk o zarządzaniu i jakości oraz ekonomii i finansów.	Student rozpoznaje zasady tworzenia i rozwoju różnych form przedsiębiorczości, z uwzględnieniem wykorzystania wiedzy z zakresu zarządzania finansami, podatków oraz planowania i optymalizacji podatkowej, wspierających efektywne podejmowanie decyzji gospodarczych.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[ZARZL3_W08] Student w zaawansowanym stopniu zna i rozumie cele i specyfikę procesów zarządzania, ich powiązanie z innymi procesami w organizacji oraz towarzyszące im wyzwania i dylematy, w kontekście zmieniającego się otoczenia.	Student identyfikuje powiązania zarządzania finansami z prowadzeniem działalności gospodarczej, w szczególności w kontekście dylematów i wyzwań stojących przed przedsiębiorstwem związanych z optymalizacją i ryzykiem podatkowym i płynnością finansową a także zmieniających się warunków rynkowych, regulacji podatkowych.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
	[ZARZL3_U01] Student potrafi analizować i interpretować procesy oraz zjawiska społeczno-gospodarcze w kontekście podejmowania decyzji biznesowych, wykorzystując wiedzę i narzędzia z zakresu nauk o zarządzaniu i jakości oraz ekonomii i finansów.	Student analizuje i interpretuje procesy oraz zjawiska gospodarcze zachodzące w przedsiębiorstwie z perspektywy finansów i podatków, wykorzystując do tego odpowiednie narzędzia analizy finansowej, planowania podatkowego oraz wiedzę z zakresu nauk o zarządzaniu, ekonomii i finansów.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport
	[ZARZL3_U04] Student potrafi poprawnie wybrać oraz właściwie stosować metody i narzędzia z zakresu nauk o zarządzaniu i jakości oraz ekonomii i finansów - na potrzeby procesów decyzyjnych.	Student dobiera metody i praktyczne rozwiązania do oceny sytuacji finansowej przedsiębiorstwa, diagnozuje problemy finansowe oraz przewiduje skutki podejmowanych decyzji z wykorzystaniem narzędzi analitycznych i podatkowych.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/raport
	[ZARZL3_W03] Student w zaawansowanym stopniu zna i rozumie charakter oraz dynamikę relacji między organizacją i interesariuszami, a także zjawiska, procesy i powiązania występujące w otoczeniu organizacji oraz ich wpływ na jej funkcjonowanie.	Student identyfikuje relacje finansowe przedsiębiorstwa z otoczeniem rynkowym i instytucjonalnym, w tym z organami podatkowymi oraz instytucjami nadzorującymi bezpieczeństwo finansowe, a także interpretuje ich wpływ na stabilność i efektywność zarządzania finansami i podatkami w przedsiębiorstwie.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny

Treści przedmiotu	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Szacowanie przepływów pieniężnych w zarządzaniu finansami przedsiębiorstw.</li> <li>2. Metody budżetowania kapitałowego.</li> <li>3. Wykorzystanie dźwigni w zarządzaniu finansami przedsiębiorstwa</li> <li>4. Kształtowanie struktury kapitału i koszt kapitału w przedsiębiorstwie (WACC, średniomarginalny koszt kapitału ect.)</li> <li>5. Zarządzanie kapitałem obrotowym (cykl operacyjny, cykl konwersji gotówki, pokrycie luki finansowej).</li> <li>6. Polityka dywidendy uwarunkowania i konsekwencje</li> <li>7. Zarządzanie finansami w małym przedsiębiorstwie (dostępność danych finansowych, podstawowe narzędzia wykorzystywane w decyzjach finansowych)</li> <li>8. Charakterystyka elementów systemu podatkowego</li> <li>9. Definiowanie elementów techniki podatkowej (stawka, przedmiot opodatkowania, podmiot opodatkowania, podstawa opodatkowania, skala podatkowa, obniżenia, zwiększenia), tworzenie nowego podatku</li> <li>10. Identyfikacja i zakres zobowiązań podatkowych z tytułu podatków lokalnych. Optymalizacja podatkowa.</li> <li>11. Formy opodatkowania działalności gospodarczej zasady ogólne, podatek liniowy, zryczałtowane formy opodatkowania przychodu</li> <li>12. Identyfikacja przychodów podatkowych oraz kosztów uzyskania przychodu</li> <li>13. Opodatkowanie podmiotów prawnych stawki opodatkowania, ryczałt od dochodów spółek kapitałowych</li> <li>14. Podatek od towarów i usług - obowiązek podatkowy w PTU, elementy konstrukcyjne PTU (podmiot, przedmiot, podstawa opodatkowania, stawki podatku), odliczenie i zwrot</li> <li>15. Ulgi podatkowe dla przedsiębiorców - Polska Strefa Inwestycji, ulga na działalność badawczo-rozwojową, ulga IPBox, ulga na prototyp, ulga na innowacyjnych pracowników, ulga na robotyzację.</li> <li>16. Sprawozdawczość podatkowa sprawozdanie finansowe i JPK/JPK_VAT (analiza treści i struktury pliku sprawozdawczego XML (JPK))</li> </ol>		
Wymagania wstępne i dodatkowe	Znajomość podstawowych kategorii z rachunkowości i treści sprawozdania finansowego, podstaw matematyki w ekonomii		
Sposoby i kryteria oceniania osiągniętych efektów uczenia się	Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
	test pisemny	51.0%	70.0%
	projekt	51.0%	30.0%
Zalecana lista lektur	<p>Podstawowa lista lektur</p> <p>A. Damodaran, <i>Finanse korporacyjne. Teoria i praktyka</i>. Wyd. Onepress, Warszawa 2017.</p> <p>M. Gostkowska-Drzewicka, E. Majerowska, <i>Czynniki struktury kapitału oraz rentowność spółek giełdowych</i>, Wydawnictwo UG, Gdańsk 2021.</p> <p>J. Koralun-Bereźnicka, D. Szramowski, <i>The economics of corporate trade credit in Europe, 2021</i>, London; New York, Routledge.</p> <p>E. Sokołowska, <a href="#">Alternative investments in wealth management</a>, Springer, 2014.</p> <p>A. Kędzierska-Szczepaniak, <i>Determinanty finansowania społecznościowego</i>, <i>Finanse, Rynki Finansowe, Ubezpieczenia</i>, Wydawnictwo Naukowe Uniwersytetu Szczecińskiego 2016.</p> <p>R. Wolański, <i>System podatkowy w Polsce. Zarys wykładu</i>, Wolters Kluwer, 2020.</p> <p>M. Jamroży, P. Karwat, R. Krasnodębski, <i>Opodatkowanie spółek</i>, Wolters Kluwer, Warszawa 2022.</p>		

	Uzupełniająca lista lektur	<p>J. Nesterak, S. Kruk, Finanse przedsiębiorstwa, Wydawnictwo Uniwersytetu Ekonomicznego, Kraków 2018.</p> <p>A. Bartosiewicz, VAT. Komentarz najnowsze wydanie. Wolters Kluwer.</p> <p>S. Owsiak, Finanse publiczne. Współczesne ujęcie, PWN, Warszawa 2019.</p> <p>J. Jaworski, Teoria i praktyka zarządzania finansami przedsiębiorstw, CeDeWu, Warszawa 2021.</p> <p>red. M. Gosek, Funkcjonowanie przedsiębiorstw w Specjalnej Strefie Ekonomicznej oraz Polskiej Strefie Inwestycji. Aspekty prawne, podatkowe i księgowo, C. H. Beck, 2021.</p> <p>J. Jankowski, Ulgi w CIT z tytułu działalności innowacyjnej i inwestycyjnej, C. H. Beck, 2020.</p> <p>W. Kotowski, M. Zborowski, J. Matarewicz, M. Majczyna, B. Sobocha, I. Ożóg, Przepięstwa karuzelowe i inne oszustwa w VAT, Wolters Kluwer, Warszawa 2017.</p>
	Adresy eZasobów	
Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania		
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy	

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.