

Doradztwo finansowe - opis przedmiotu

Informacje ogólne	
Nazwa przedmiotu	Doradztwo finansowe
Kod przedmiotu	04.3-WZ-EkoPD-DF
Wydział	Wydział Ekonomii i Zarządzania
Kierunek	Ekonomia
Profil	praktyczny
Rodzaj studiów	drugiego stopnia z tyt. magistra
Semestr rozpoczęcia	semestr zimowy 2020/2021

Informacje o przedmiocie	
Semestr	3
Liczba punktów ECTS do zdobycia	2
Występuje w specjalnościach	Rachunkowość i doradztwo finansowe
Typ przedmiotu	obowiązkowy
Język nauczania	polski
Sylabus opracował	dr Renata Manacka

Formy zajęć					
Forma zajęć	Liczba godzin w semestrze (stacjonarne)	Liczba godzin w tygodniu (stacjonarne)	Liczba godzin w semestrze (niestacjonarne)	Liczba godzin w tygodniu (niestacjonarne)	Forma zaliczenia
Projekt	30	2	18	1,2	Zaliczenie na ocenę

Cel przedmiotu

Celem przedmiotu jest:

przekazanie studentom wiedzy o produktach i rozwiązaniach finansowych;

zapoznanie studentów ze sposobami zachowania się podmiotu gospodarującego wobec instytucji fiskalnych, jak również możliwościach wykorzystania określonych elementów polityki podatkowej do racjonalnego zarządzania finansami przedsiębiorstwa;

prezentacja odpowiednich metod doradczych dzięki którym można szacować ryzyko i w różny sposób oddziaływać na wartość przedsiębiorstwa.

Wymagania wstępne

Zakres tematyczny

Pojęcie doradztwa finansowego. Obszary doradztwa finansowego. Doradztwo finansowe w działalności przedsiębiorstw, w obsłudze klientów przez banki, na rynku kapitałowym. Wybór produktów finansowych. Zadania doradcy finansowego. Wybrane problemy związane z wykonywaniem zawodu doradcy finansowego. Doradztwo podatkowe dla przedsiębiorstw. Podatek dochodowy od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób fizycznych. Zryczałtowane formy podatku dochodowego od osób fizycznych. Podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy. Uznawanie przychodów i kosztów przy ustalaniu podstawy wymiaru podatku z prowadzonej działalności gospodarczej. Ulgi i odliczenia w podatku dochodowym. Opodatkowanie zysków kapitałowych. Zobowiązania podatkowe. Wykonywanie zobowiązań podatkowych. Decyzje podatkowe. Kontrola podatkowa. Egzekucja zaległości podatkowych. Strategie podatkowe przedsiębiorstw. Systemy ewidencji księgowej na potrzeby rozliczeń podatkowych w przedsiębiorstwie. Doradztwo finansowe dla przedsiębiorstw. Plany finansowe. Wybór źródeł finansowania działalności przedsiębiorstwa. Ocena efektywności projektów inwestycyjnych realizowanych przez przedsiębiorstwa (metody proste oraz dyskontowe). Doradztwo finansowe w kredytowaniu przedsiębiorstw. Koszty wykorzystania pozabilansowych źródeł finansowania działalności przedsiębiorstwa (np. leasing). Skutki podatkowe leasingu operacyjnego i finansowego. Aspekt podatkowy strategii finansowania zakupu środków trwałych, np. samochodów /porównanie kosztów kredytu bankowego i leasingu/ - wykorzystanie tarczy podatkowej. Inwestycje w rozwiązaniach stosowanych w rachunkowości i prawie podatkowym. Wpływ stosowanych metod amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych na podstawę opodatkowania. Doradztwo finansowe dla przedsiębiorstw działających w skali globalnej. Aspekt międzynarodowy doradztwa finansowego. B. ćwiczenia Ocena opłacalności różnych form inwestowania środków pieniężnych, np. lokaty bankowe, obligacje, akcje, fundusze inwestycyjne, złoto inwestycyjne, wartości kolekcjonerskie, nieruchomości. Wypełnianie wybranych deklaracji podatkowych (PIT i VAT).

Metody kształcenia

Dyskusja, analiza przypadków, projekt

Efekty uczenia się i metody weryfikacji osiągnięcia efektów uczenia się

Opis efektu	Symbole efektów	Metody weryfikacji	Forma zajęć
student zna pojęcia oraz teorię z zakresu inwestycji, podatków oraz potrafi objaśnić specyfikę wykonywania zawodu doradcy finansowego	K_W01	aktywność w trakcie zajęć	Projekt
Nabywa umiejętność ustalania strategii finansowania przedsiębiorstw logistycznych oraz kalkulacji i oceny opłacalności różnych form inwestowania środków pieniężnych	K_W07	aktywność w trakcie zajęć	Projekt

Opis efektu	Symbole efektów	Metody weryfikacji	Forma zajęć
Nabywa umiejętność wypełniania wybranych deklaracji podatkowych	• K_U01	• przygotowanie projektu	• Projekt

Warunki zaliczenia

Przygotowanie i przedstawienie projektu

Literatura podstawowa

1. Jajuga K., Jajuga T., 2006. Inwestycje: instrumenty finansowe, ryzyko finansowe, inżynieria finansowa. Wydanie 2, PWN, Warszawa.
2. Dębniewska, M. (red.), 2005: Konsulting finansowy w strategii rozwoju przedsiębiorstw i instytucji finansowych. Wydawnictwo UWM w Olsztynie, Olsztyn.
3. Zachorowska A. (red. nauk.), Finansowe i logistyczne aspekty funkcjonowania przedsiębiorstw, Cz. 1 i 2, Wydaw. Wydz. Zarządzania Politechnik Częstochowskiej. Częstochowa 2004.
4. Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 nr 183, poz. 1538).
5. Ustawa o doradztwie podatkowym z dnia 5 lipca 1996 r. z późn. zm. Dz. U. z 2002 r. Nr 9, poz. 86.
6. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60)

Literatura uzupełniająca

-

Uwagi

Zmodyfikowane przez dr Paweł Szudra (ostatnia modyfikacja: 27-04-2020 14:46)

Wygenerowano automatycznie z systemu SyllabUZ