

**Sylabus przedmiotu na Wydziale Zarządzania
Wyższej Szkoły Administracji i Biznesu im. E.Kwiatkowskiego w Gdyni
w roku akademickim 2021/2022**

1. Informacje o przedmiocie według Planu studiów na kierunku:

Finanse i rachunkowość

| Nazwa przedmiotu: Controlling finansowy i budżetowanie | | | | | | Kod przedmiotu: E2.6 | | | |
|---|------------------------------|---|--------------------------|--|---------|--|-----------------------|----------------------|-------------|
| Poziom i forma studiów: studia II stopnia stacjonarne, niestacjonarne | | | | Profil kształcenia: PRAKTYCZNY | | Zakres specjalnościowy: MENEDŻER FINANSOWY | | | |
| Rok: 2 semestr: 3 | | | | Status przedmiotu / modułu: fakultatywny / kształcenia specjalnościowego | | Język przedmiotu / modułu: polski | | | |
| Forma zajęć | Wykłady | ćwiczenia | | | Łącznie | Konsultacje | Liczba punktów ECTS | | |
| | | ćwiczenia audytoryjne | zajęcia laboratoryjne | seminarium | | | Zajęcia kontaktowe | Praca samodzielna | Łączni e |
| Wymiar zajęć Studia stacjonarne | - | - | 24 | - | 24 | 2 | 1 | 1 | 2 |
| w tym zajęć praktycznych | - | - | 24 | - | 24 | 2 | 1 | 0,5 | 1,5 |
| Wymiar zajęć Studia niestacjonarne | - | - | 24 | - | 24 | 2 | 1 | 1 | 2 |
| w tym zajęć praktycznych | - | - | 24 | - | 24 | 2 | 1 | 0,5 | 1,5 |
| Sposób zaliczenia przedmiotu | Zaliczenie z oceną | | | | | | | | |
| Koordynator przedmiotu / modułu | mgr Karina Politowska | | | | | | | | |
| Prowadzący zajęcia | mgr Karina Politowska | | | | | | | | |
| Priorytetowe efekty uczenia się określone w programie studiów dla kierunku. | | FiR2_W10, FiR2_U04, FiR2_U05, FiR2_K02, FiR2_K06 | | | | | | | |

2. Zadania nauczyciela

Cele kształcenia przedmiotu:

Celem przedmiotu jest zapoznanie studentów z metodami i zasadami wykorzystywanymi w controllingu finansowym oraz zdobycie przez nich umiejętności praktycznego wykorzystania omawianych metod i pogłębienie umiejętności analitycznych przy zastosowaniu narzędzi oprogramowania księgowego.

| Symbol efektu uczenia się | Efekty uczenia się -przedmiotowe | Odniesienie do Efektów uczenia się dla kierunku Finanse i Rachunkowość |
|---|--|---|
| Wiedza | | |
| W_01 | Zna w sposób pogłębiony wybrane metody i narzędzia związane z instrumentami controllingu finansowego i budżetowania. Potrafi analizować czynniki kształtujące dobór finansowania spółek oraz planować proces projektowania i wdrażania controllingu w jednostce oraz zasad budżetowania. | FiR2_W10 |
| Umiejętności | | |
| U_01 | Potrafi dokonywać pogłębionych analiz finansowych, w tym opartych na narzędziach wykorzystywanych w controllingu, oraz formułować na ich podstawie wnioski i rekomendacje, w tym korzyści płynące z zastosowania mechanizmów controllingu w praktyce. | FiR2_U04 |
| U_02 | Potrafi samodzielnie proponować rozwiązanie konkretnego problemu z zakresu controllingu finansowego. Potrafi zorganizować pracę kontrolera w przedsiębiorstwie. | FiR2_U05 |
| Kompetencje społeczne | | |
| K_01 | Jest gotów do uznawania znaczenia wiedzy w rozwiązywaniu problemów teoretycznych i praktycznych w zakresie controllingu finansowego oraz zasięgania opinii ekspertów, np. doświadczonych kontrolerów finansowych, w przypadku trudności z samodzielnym rozwiązaniem problemu, a także proponowanych rozwiązań w zakresie wdrażania podstawowych instrumentów controllingu finansowego. | FiR2_K02 |
| K_02 | Jest gotów do odpowiedzialnego pełnienia ról zawodowych, w tym szczególnie związanych z wykonywaniem zawodów zbliżonych do roli kontrolera finansowego. Przyczyniania się do rozwijania dorobku zawodu, podtrzymywania etosu zawodu, przestrzegania i rozwijania zasad etyki zawodowej oraz działania na rzecz przestrzegania tych zasad m.in. poprzez stosowanie przepisów prawa (w tym ustawy o rachunkowości i ustaw podatkowych) i rzetelne wykonywanie pracy. | FiR2_K06 |
| | | |
| Tematy poszczególnych zajęć z podziałem na liczbę godzin | | |
| <p style="text-align: center;">LABORATORIA (zajęcia kształtujące umiejętności praktyczne)</p> | | |
| <p><u>Zajęcia w laboratorium z wykorzystaniem oprogramowania:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Insert (Rewizor), • Microsoft Office (World, Excel), • Symfonia Finanse i Rachunkowość. <p>1. Controlling finansowy/ 4 h</p> <ul style="list-style-type: none"> • Opracowanie zadań dyrektora finansowego w przedsiębiorstwie, wielowymiarowość celów przedsiębiorstwa a zadania controllingu finansowego. • Opracowanie sylwetki i zadania controllera finansowego. • Dokonanie wyboru miejsce controllingu finansowego w grupie kapitałowej, organizacyjne rozwiązania w | | |

obszarze komórki controllingu finansowego.

Przedstawienie wyników pracy przy wykorzystaniu oprogramowania: Insert Rewizor, Symfonia Finanse i Rachunkowość.

2. Instrumenty controllingu finansowego w przedsiębiorstwie / 4 h

- Opracowanie podstawowych instrumentów controllingu finansowego.
- Opracowanie sprawozdania pro forma - planowanie wyników, bilansu oraz przepływów finansowych, sposoby przywrócenia równowagi finansowej przedsiębiorstwa.

Przedstawienie wyników pracy przy wykorzystaniu oprogramowania: Insert Rewizor, Symfonia Finanse i Rachunkowość.

3. Zastosowanie narzędzi sterowania przepływami środków pieniężnych w grupach kapitałowych 4h

- Obliczenie funkcja treasure w podmiotach gospodarczych.
- Przygotowanie projektu zawierającego budżet wpływów i wydatków, kompensaty w rozliczeniach bezgotówkowych, netting i jego formy w rozliczeniach gospodarczych oraz cashpooling jako narzędzie sterowania przepływem gotówki, w grupach kapitałowych.

Przedstawienie wyników pracy przy wykorzystaniu oprogramowania: Insert Rewizor, Symfonia Finanse i Rachunkowość

4. Wewnątrzkorporacyjne i zewnętrzne źródła finansowania spółek 4h

- Opracowanie akcji krzyżowych, emisji akcji i obligacji jako źródło zasilania kapitałowego spółek, pożyczki wewnątrzkorporacyjne.
- Opracowanie projektu z zastosowaniem fasadowych i równoległych kredytów bankowych jako źródło finansowania podmiotów gospodarczych oraz kosztów finansowania dłużnego.

Przedstawienie wyników pracy przy wykorzystaniu oprogramowania: Insert Rewizor, Symfonia Finanse i Rachunkowość

5. Budżetowanie w przedsiębiorstwie - projekt 4h

- Opracowanie projektu budżetu i wykorzystanie metod sporządzania budżetów, budżety operacyjne przedsiębiorstwa, budżety finansowe przedsiębiorstwa.

6. Projektowanie i wdrażanie controllingu 4h

- Opracowanie korzyści, kosztów oraz barier przy wdrażaniu controllingu, zastosowanie controllingu na przykładzie przedsiębiorstwa. Opracowanie projektu w grupach projektowych / analiza Case Study.

| | | | | | |
|---|--|---------------|------|-------------|-----|
| Łącznie 24 h ćwiczeń po 4 h na temat w obydwu formach kształcenia. | | | | | |
| Metody prowadzenia zajęć | Prezentacja multimedialna, rozwiązywanie zadań i przykładów (w tym przy wykorzystaniu specjalistycznego oprogramowania komputerowego). | | | | |
| Literatura obowiązkowa | 1. R. Węgrzyn, A. Sierpińska-Sawicz, M. Sierpińska, Controlling Finansowy w Przedsiębiorstwie PWN, Warszawa 2019. 2. M.Brojak-Trzaskowska, Budżetowanie i controlling w przedsiębiorstwie, Wydawnictwo CeDeWu, Warszawa 2018. | | | | |
| Literatura uzupełniająca | 1. T. Wnuk-Pelt, Controlling kosztów, Wydawnictwo GAP, Warszawa 2017, 2. Czasopismo Controllig i rachunkowość zarządcza 3/2020, Wydawnictwo Explanator, Warszawa, 2020, 3. G. Świderska, Controlling kosztów i rachunkowość zarządcza, Wydawnictwo Difin, Warszawa 2010. | | | | |
| Końcowa ocena wyników pracy studenta nad przedmiotem wymaga syntezy osiągniętych przez niego efektów. | | | | | |
| 3. Zadania i czas <u>SAMODZIELNEJ</u> pracy studenta | | | | | |
| Wyszczególnienie zadań | | Liczba godzin | | Punkty ECTS | |
| | | St. | Ns. | St. | Ns. |
| Zadania o charakterze teoretycznym | | 12,5 | 12,5 | 0,5 | 0,5 |
| Studiowanie literatury | | 5 | 5 | 0,2 | 0,2 |
| Studiowanie metod stosowanych w controllingu finansowym i budżetowaniu | | 5 | 5 | 0,2 | 0,2 |
| Przygotowanie do zaliczenia | | 2,5 | 2,5 | 0,1 | 0,1 |
| Zadania kształtujące umiejętności praktyczne | | 12,5 | 12,5 | 0,5 | 0,5 |
| Wykorzystanie instrumentówcontrollingu finansowego w wybranym przedsiębiorstwie | | 5 | 5 | 0,2 | 0,2 |
| Przygotowanie budżetu wybranego przedsiębiorstwa | | 5 | 5 | 0,2 | 0,2 |
| Opracowanie sprawozdania pro forma | | 2,5 | 2,5 | 0,1 | 0,1 |
| ŁĄCZNY nakład pracy studenta w godz. i pkt. ECTS | | 25 | 25 | 1 | 1 |
| 4. Sposoby weryfikacji i oceny efektów uczenia się osiągniętych przez studenta | | | | | |
| Symbol efektu uczenia się | Metody weryfikacji i oceny efektów uczenia się | | | | |
| W_01 | Test pisemny z teorii. | | | | |
| U_01 | Realizacja projektu – przygotowanie budżetu wybranego przedsiębiorstwa. | | | | |

| | |
|-------------|--|
| U_02 | Aktywny udział w laboratorium. Ocena zadań realizowanych na laboratoriach. |
| K_01 | Ocena pracy w zespole. |
| K_02 | Ocena umiejętności rozwiązywania problemów związanych z zawodem. |

Podstawowe kryteria oceny końcowej:

Na ocenę końcową składa się ocena z testu (50%) i ocena zadań realizowanych na laboratorium oraz projektu. (50%).

Student musi uzyskać co najmniej 51% z pisemnego zaliczenia (testu), obejmującego teoretyczne aspekty poruszane w trakcie zajęć.