

| Rok akademicki: | Grupa przedmiotów | Numer katalogowy: | LFL401 | | |
|---|---|-------------------|---|------------------------------|---|
| Nazwa przedmiotu ¹⁾ : | Doradztwo finansowe w logistyce | | | ECTS ²⁾ | 3 |
| Tłumaczenie nazwy na jęz. angielski ³⁾ : | Financial Consulting in Logistics | | | | |
| Kierunek studiów ⁴⁾ : | Logistyka | | | | |
| Koordinator przedmiotu ⁵⁾ : | dr Katarzyna Boratyńska | | | | |
| Prowadzący zajęcia ⁶⁾ : | dr Katarzyna Boratyńska | | | | |
| Jednostka realizująca ⁷⁾ : | Wydział Nauk Ekonomicznych, Katedra Ekonomiki i Organizacji Przedsiębiorstw, Zakład Rachunkowości, Finansów Przedsiębiorstw i Bankowości | | | | |
| Wydział, dla którego przedmiot jest realizowany ⁸⁾ : | | | | | |
| Status przedmiotu ⁹⁾ : | a) przedmiot | b) stopień | c) rok | d) forma studiów | |
| | KW | 1 | II | stacjonarne / niestacjonarne | |
| Cykl dydaktyczny ¹⁰⁾ : | a) semestr | | b) Jęz. wykładowy ¹¹⁾ | | |
| | 4 | | polski | | |
| Założenia i cele przedmiotu ¹²⁾ : | <p>Celem przedmiotu jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> - przekazanie studentom wiedzy o produktach i rozwiązaniach finansowych dostosowanych dla przedsiębiorstw logistycznych; - zapoznanie studentów ze sposobami zachowania się podmiotu gospodarującego wobec instytucji fiskalnych, jak również możliwościach wykorzystania określonych elementów polityki podatkowej do racjonalnego zarządzania finansami przedsiębiorstwa (centrum logistycznego); - stosując odpowiednie metody doradcze można szacować ryzyko i w różny sposób oddziaływać na wartość przedsiębiorstwa. | | | | |
| Formy dydaktyczne, liczba godzin ¹³⁾ : | a) forma dydaktyczna | | b) liczba godzin (stacjonarne i niestacjonarne) | | |
| | a1) wykład | | 20 | 12 | |
| | a2) ćwiczenia audytoryjne | | 10 | 6 | |
| | a3) ćwiczenia laboratoryjne | | | | |
| Metody dydaktyczne ¹⁴⁾ : | dyskusja | T | eksperyment | | |
| | projekt badawczy | | studium przypadku | | T |
| | rozwiązywanie problemu | T | gry symulacyjne | | |
| | analiza i interpretacja tekstów źródłowych | | indywidualne projekty studenckie | | |
| | konsultacje | | projekt inwestycyjny wykonywany w zespole | | T |
| | inne... | | inne ... | | |
| | inne... | | inne ... | | |
| Pełny opis przedmiotu ¹⁵⁾ : | <p>A. wykłady</p> <p>Pojęcie doradztwa finansowego. Obszary doradztwa finansowego. Doradztwo finansowe w działalności przedsiębiorstw logistycznych, 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 logistycznych. 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 logistycznych. Systemy ewidencji księgowej na potrzeby rozliczeń podatkowych w przedsiębiorstwie. Doradztwo finansowe dla przedsiębiorstw logistycznych. Plany finansowe. Wybór źródeł finansowania działalności przedsiębiorstwa logistycznego. Ocena efektywności projektów inwestycyjnych realizowanych przez przedsiębiorstwa logistyczne (metody proste oraz dyskontowe). Doradztwo finansowe w kredytowaniu przedsiębiorstw logistycznych. Koszty wykorzystania pozabilansowych źródeł finansowania działalności przedsiębiorstwa logistycznego (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.</p> | | | | |
| | <p>B. ćwiczenia</p> <p>Ocena opłacalności różnych form inwestowania środków pieniężnych, np. lokaty bankowe, obligacje, akcje, fundusze inwestycyjne, złoto inwestycyjne, wartości kolekcjonerskie, nieruchomości.</p> <p>Wypełnianie wybranych deklaracji podatkowych (PIT i VAT).</p> | | | | |
| Wymagania formalne (przedmioty wprowadzające) ¹⁶⁾ : | | | | | |
| Założenia wstępne ¹⁷⁾ : | | | | | |

| | | | | |
|--|---|----------|---|----------|
| Efekty kształcenia ¹⁸⁾ : (z kolejnymi numerami, 01, 02, 03 itd.) | 01 - student zna pojęcia oraz teorię z zakresu inwestycji, podatków oraz potrafi objaśnić specyfikę wykonywania zawodu doradcy finansowego | | 05 - | |
| | 02 - nabywa umiejętność ustalania strategii finansowania przedsiębiorstw logistycznych oraz kalkulacji i oceny opłacalności różnych form inwestowania środków pieniężnych, np. lokaty bankowe, obligacje, akcje, fundusze inwestycyjne, nieruchomości | | 06 - | |
| | 03 - nabywa umiejętność wypełniania wybranych deklaracji podatkowych | | 07 - | |
| | 04 - nabywa zdolność do pracy w zespole | | 08 - | |
| Sposób weryfikacji efektów kształcenia ¹⁹⁾ : | kolokwium na zajęciach ćwiczeniowych | | ocena wykonanie zadania projektowego na zdefiniowany temat | 02, 04 |
| | praca pisemna przygotowywana w ramach pracy własnej studenta | | ocena wynikająca z obserwacji w trakcie zajęć | |
| | ocena eksperymentów wykonywanych w trakcie zajęć | | przygotowanie zespołowej analizy zdefiniowanego problemu | |
| | ocena wystąpień i prezentacji w trakcie zajęć | 02 | obserwacja w trakcie dyskusji zdefiniowanego problemu (aktywność) | 03 |
| | egzamin pisemny | | test komputerowy | |
| | egzamin ustny | | pisemne zaliczenie wykładów w formie testu | 01 |
| inne... | | inne.. | | |
| Forma dokumentacji osiągniętych efektów kształcenia ²⁰⁾ : | okresowe prace pisemne | | imiennie karty oceny studenta | T |
| | złożone projekty | T | treść pytań egzaminacyjnych z oceną | |
| | złożone projekty w formie elektronicznej i/lub papierowej | T | test z wykładów | T |
| | inne... | | inne.. | |
| Elementy i wagi mające wpływ na ocenę końcową ²¹⁾ : | Element oceny | Waga w % | Element oceny | Waga w % |
| | kolokwium na zajęciach ćwiczeniowych | | ocena wykonania zadania projektowego na zdefiniowany temat | 40% |
| | praca pisemna przygotowywana w ramach pracy własnej studenta | | ocena wynikająca z obserwacji w trakcie zajęć | |
| | ocena eksperymentów wykonywanych w trakcie zajęć | | przygotowanie zespołowej analizy zdefiniowanego problemu | |
| | ocena wystąpień i prezentacji w trakcie zajęć | 10% | obserwacja w trakcie dyskusji zdefiniowanego problemu (aktywność) | 10% |
| | egzamin pisemny | | test | |
| | egzamin ustny | | zaliczenie pisemne wykładów w formie testu | 40% |
| inne... | | | | |
| Miejsce realizacji zajęć ²²⁾ : | sala dydaktyczna | | | |
| Literatura podstawowa i uzupełniająca ²³⁾ : | | | | |
| a) podstawowa | | | | |
| 1. Jajuga Krzysztof, Jajuga Teresa, 2006. Inwestycje: instrumenty finansowe, ryzyko finansowe, inżynieria finansowa. Wydanie 2, PWN, Warszawa. | | | | |
| 2. Boratyńska, K. 2010. Ograniczenia odliczeń podatku VAT związanych z nabyciem samochodów i paliwa [Dokument elektroniczny] / . Logistyka, nr 3, s. 1-12. | | | | |
| b) uzupełniająca | | | | |
| 3. Dębiewska, M. (red.), 2005: Konsulting finansowy w strategii rozwoju przedsiębiorstw i instytucji finansowych. Wydawnictwo UWM w Olsztynie, Olsztyn. | | | | |
| 4. Olchowicz, I., Rachunkowość podatkowa. DIFIN, Warszawa 2005. | | | | |
| 5. Podstawka, M. (red.), 2010. Finanse: instytucje, instrumenty, podmioty, rynki, regulacje. Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa. | | | | |
| 6. Zachorowska A. (red. nauk.), Finansowe i logistyczne aspekty funkcjonowania przedsiębiorstw, Cz. 1 i 2, wydaw. Wyzd. Zarządzania Politechnik Czeszochowskiej, Czeszochowa 2004. | | | | |
| 7. Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 nr 183, poz. 1538). | | | | |
| 8. Ustawa o doradztwie podatkowym z dnia 5 lipca 1996 r. z późn. zm. Dz. U. z 2002 r. Nr 9, poz. 86.; Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60) | | | | |
| UWAGI ²⁴⁾ : | | | | |