Opis zajęć (sylabus): Doradztwo finansowe w logistyce

Nazwa zajęć:	**Doradztwo finansowe w logistyce**	**ECTS**	**3**
Nazwa zajęć w j. angielskim:	Financial Consulting in Logistics		
Zajęcia dla kierunku studiów:	**Logistyka**		

Język wykładowy: **polski**		Poziom studiów: **1**	
Forma studiów: **stacjonarne i niestacjonarne**	Status zajęć: **kierunkowy - do wyboru**	Numer semestru: **4** **semestr letni**	
Rok akademicki, od którego obowiązuje opis (rocznik):		**2019/2020**	Numer katalogowy: **EKR-L-1SZ-4-15-KF-2019**

Koordynator zajęć:	**dr Katarzyna Boratyńska**
Prowadzący zajęcia:	**dr Katarzyna Boratyńska**
Jednostka realizująca:	**Katedra Finansów**
Jednostka zlecająca:	**Wydział Ekonomiczny**
Założenia, cele i opis zajęć:	a. przekazanie studentom wiedzy o produktach i rozwiązaniach finansowych dostosowanych dla przedsiębiorstw logistycznych; b. 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); c. stosując odpowiednie metody doradcze można szacować ryzyko i w różny sposób oddziaływać na wartość przedsiębiorstwa. **Wykład** 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. Zasady wykonywania zawodu doradcy finansowego, pośrednika kredytowego, maklera papierów wartościowych, doradcy inwestycyjnego, doradcy podatkowego. Zarządzanie należnościami trudno ściągalnymi (w tym windykacja wierzytelności w przedsiębiorstwach logistycznych). Doradztwo podatkowe dla przedsiębiorstw logistycznych. Zarządzanie ryzykiem podatkowym. Decyzje podatkowe. Strategie podatkowe przedsiębiorstw logistycznych. Kontrola podatkowa. Podatek od towarów i usług. Podatek dochodowy od osób prawnych. Podatek dochodowy od osób fizycznych. Uznawanie przychodów i kosztów przy ustalaniu podstawy wymiaru podatku z prowadzonej działalności gospodarczej. Opodatkowanie zysków kapitałowych. Aspekt międzynarodowy rozliczeń podatkowych. **Ćwiczenia** Wybór i struktura źródeł finansowania działalności przedsiębiorstwa logistycznego. Doradztwo finansowe w kredytowaniu przedsiębiorstw logistycznych. Pozabilansowe źródła finansowania działalności przedsiębiorstwa logistycznego (np. leasing). Strategie finansowania zakupu środków trwałych, np. floty samochodowej/porównanie kosztów kredytu bankowego i leasingu/. Ocena efektywności projektów inwestycyjnych realizowanych przez przedsiębiorstwa logistyczne (z wykorzystaniem wybranych metod prostych oraz dyskontowych). Ocena opłacalności różnych form inwestowania środków pieniężnych, np. lokaty bankowe, obligacje, akcje, fundusze inwestycyjne, złoto inwestycyjne, wartości kolekcjonerskie, nieruchomości.
Formy dydaktyczne, liczba godzin:	a. wykład - liczba godzin: stacj: 20, niestacj. 12 b. ćwiczenia audytoryjne - liczba godzin: stacj: 10, niestacj. 4
Metody dydaktyczne:	dyskusja, rozwiązywanie problemu, wykład konwersacyjny
Wymagania formalne i założenia wstępne:	

Efekty uczenia się:	**Wiedza - Zna i rozumie:** 1 - student zna pojęcia oraz teorię z zakresu inwestycji, podatków oraz potrafi objaśnić specyfikę wykonywania zawodu doradcy finansowego, pośrednika kredytowego, maklera papierów wartościowych, doradcy inwestycyjnego, doradcy podatkowego. 2 - zna problematykę doradztwa podatkowego dostosowanego dla przedsiębiorstw logistycznych.	**Umiejętności - Potrafi:** 3 - nabywa umiejętność ustalania źródeł finansowania przedsiębiorstw logistycznych 4 - potrafi ocenić opłacalność różnych form inwestowania środków pieniężnych i projektów inwestycyjnych	**Kompetencje - Jest gotów do:** 5 - współpracuje w grupie i ma świadomość wpływu swojego postępowania na sytuację innych

Sposób weryfikacji efektów uczenia się:	kolokwium na ćwiczeniach (efekty: 1,2,3), ocena wystąpień w trakcie zajęć (efekty: 4,5), ocena wykonania zadania projektowego (efekty: 4), ocena aktywności w trakcie zajęć (efekty: 1,2,3)
Forma dokumentacji osiągniętych efektów uczenia się:	prace pisemne, złożone projekty, karty oceny studenta (w tym na listach obecności)
Elementy i wagi mające wpływ na ocenę końcową:	kolokwium na ćwiczeniach - 40%, ocena wystąpień w trakcie zajęć - 10%, ocena wykonania zadania projektowego - 40%, ocena aktywności w trakcie zajęć - 10%
Miejsce realizacji zajęć:	sala dydaktyczna

Literatura podstawowa i uzupełniająca:

1. Jajuga Krzysztof, Jajuga Teresa, 2012. Inwestycje: instrumenty finansowe, aktywa niefinansowe, ryzyko finansowe, inżynieria finansowa. Wydanie 3, PWN, Warszawa.
2. Boratyńska, K. 2010. Ograniczenia odliczeń podatku VAT związanych z nabyciem samochodów i paliwa [Dokument elektroniczny] /. Logistyka, nr 3, s. 1-12.
3. Boratyńska, K., 2012. Opodatkowanie przedsiębiorstw - wybrane zagadnienia, Wydawnictwo SGGW, Warszawa.
4. Dębniewska, M. (red.), 2005: Konsulting finansowy w strategii rozwoju przedsiębiorstw i instytucji finansowych. Wydawnictwo UWM w Olsztynie, Olsztyn.
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. Wydz. Zarządzania Politechniki Częstochowskiej. Częstochowa 2004.
7. Ustawa z dnia 29 lipca 2005 r. o obrocie instrumentami finansowymi (Dz. U. z 2005 nr 183, poz. 1538 z późn. zm.).
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 z późn. zm.).

Uwagi:
lw

Wskaźniki ilościowe charakteryzujące moduł/przedmiot:	
Szacunkowa sumaryczna liczba godzin pracy studenta (kontaktowych i pracy własnej) niezbędna dla osiągnięcia zakładanych dla zajęć efektów uczenia się - na tej podstawie należy wypełnić pole ECTS:	**77/78**
Łączna liczba punktów ECTS, którą student uzyskuje na zajęciach wymagających bezpośredniego udziału nauczycieli akademickich lub innych osób prowadzących zajęcia:	**1.28/0.72 ECTS**

Tabela zgodności kierunkowych efektów uczenia się z efektami przedmiotu:

Kategoria efektu	Efekty uczenia się dla zajęć:	Odniesienie do efektów dla programu studiów dla kierunku	Oddziaływanie zajęć na efekt kierunkowy*)
Wiedza	1 - student zna pojęcia oraz teorię z zakresu inwestycji, podatków oraz potrafi objaśnić specyfikę wykonywania zawodu doradcy finansowego, pośrednika kredytowego, maklera papierów wartościowych, doradcy inwestycyjnego, doradcy podatkowego.	L1_KW01	2
	2 - zna problematykę doradztwa podatkowego dostosowanego dla przedsiębiorstw logistycznych.	L1_KW01	2
Umiejętności	3 - nabywa umiejętność ustalania źródeł finansowania przedsiębiorstw logistycznych	L1_KU01	3
	4 - potrafi ocenić opłacalność różnych form inwestowania środków pieniężnych i projektów inwestycyjnych	L1_KU01	3
Kompetencje	5 - współpracuje w grupie i ma świadomość wpływu swojego postępowania na sytuację innych	L1_KK02	2

*) 3 – zaawansowany i szczegółowy, 2 – znaczący, 1 – podstawowy