



MAŁOPOLSKA WYŻSZA SZKOŁA EKONOMICZNA W TARNOWIE

KARTA PROGRAMOWA

Moduł kształcenia	Budżetowanie i planowanie finansowe	
Nazwa modułu kształcenia w języku angielskim	Budgeting and financial planning	
Kierunek studiów	Finanse i rachunkowość	
Profil kształcenia	praktyczny	
Forma kształcenia	studia stacjonarne	
Poziom przedmiotu (podstawowy/specjalnościowy/ ogólnouczelniany)	specjalnościowy	kształtujący umiejętności praktyczne
Status przedmiotu (obowiązkowy/do wyboru)	do wyboru	
Poziom modułu kształcenia	I stopień	
Język wykładowy	polski	
Semestr realizacji modułu	IV/V/VI	
Liczba punktów ECTS	4	
Liczba godzin	Forma modułu: wykład	Forma modułu: ćwiczenia
	-	40
Jednostka realizująca moduł	Katedra Finansów i Rachunkowości	
Moduły poprzedzające	Organizacja i zarządzanie, Rachunkowość finansowa, Rachunek kosztów, Controlling	

Syntetyczna charakterystyka modułu

Moduł charakteryzuje pojęcie, elementy, zadania, metody i funkcje planowania, jako nadrzędną funkcję zarządzania. Podstawową formą planowania jest budżetowanie, któremu przypisuje się z kolei rolę wspomaganie procesu decyzyjnego. W module zaprezentowano istotę, cele, funkcje budżetowania, metody budżetowania oraz ich wady i zalety. Zagadnienia teoretyczne uzupełnione są o liczne przykłady praktyczne pozwalające nabyć umiejętności sporządzania budżetów operacyjnych i finansowych.

Cele modułu

Celem modułu jest poznanie i zrozumienie istoty, zasad budżetowania i planowania finansowego, w szczególności zaś interpretacji procesu budżetowania jako elementu planowania organizacyjnego i finansowego przez wartościowe określenie zadań, kompetencji i obowiązków poszczególnych komórek organizacyjnych. Ponadto, przedstawienie budżetu jako:

- najważniejszego instrumentu zarządzania przedsiębiorstwem,
- służącego określeniu wpływu, jaki mają podejmowane decyzje na wyniki finansowe przedsiębiorstwa.

Opis efektów uczenia się modułu

Symbol efektu dla modułu	Osiągnięte efekty uczenia się	Odniesienie do efektów uczenia się dla kierunku
	Wiedza:	
W_01	Charakteryzuje i wyjaśnia istotę, cele, funkcje oraz powiązania procesów i metod budżetowania, dla realizacji funkcji planowania	FiR_W03++ FiR_W06++
	Umiejętności:	
U_01	Stosuje w procesach planowania finansowego i budżetowania odpowiednie metody i techniki	FiR_U02++ FiR_U05+
	Kompetencje społeczne:	
K_01	Samodzielnie podejmuje i inicjuje proste działania planistyczne oraz efektywnie organizuje pracę własną	FiR_K03++

Kryteria oceny efektów uczenia się oraz metody ich weryfikacji						
Symbol efektu (1)	na ocenę 2	na ocenę 3	na ocenę 4	na ocenę 5	na ocenę 6	Metody weryfikacji efektów (2)
W_01	Nie potrafi scharakteryzować istoty, celów, funkcji oraz powiązania procesów i metod budżetowania, dla realizacji funkcji planowania finansowego	Ma ograniczoną wiedzę i tylko odtwórczo charakteryzuje istotę, cele, funkcje oraz powiązania procesów i metod budżetowania, dla realizacji funkcji planowania finansowego	W stopniu dobrym charakteryzuje istotę, cele, funkcje oraz powiązania procesów i metod budżetowania, dla realizacji funkcji planowania. Posiada świadomość znaczenia funkcji planowania finansowego w zarządzaniu	W stopniu bardzo dobrym charakteryzuje istotę, cele, funkcje oraz powiązania procesów i metod budżetowania, dla realizacji funkcji planowania. Posiada pełną świadomość znaczenia funkcji planowania finansowego	Wyczerpująco charakteryzuje istotę, cele, funkcje oraz powiązania procesów i metod budżetowania, dla realizacji funkcji planowania. Posiada poszerzoną wiedzę nt. znaczenia funkcji planowania finansowego	EP,
U_01	Nie potrafi zastosować metod i technik adekwatnych dla procesów budżetowania i planowania finansowego	W ograniczony sposób stosuje metody i techniki adekwatne dla procesów budżetowania i planowania finansowego	Poprawnie stosuje metody i techniki adekwatne dla procesów budżetowania i planowania finansowego	Bardzo dobrze stosuje metody i techniki adekwatne dla procesów budżetowania i planowania finansowego	-	EP, CS, P
K_01	Nie podejmuje żadnych działań planistycznych, nie organizuje pracy własnej	Słabo rozumie potrzebę podejmowania działań planistycznych, organizowania pracy własnej. Odtwórczo podejmuje proste działania planistyczne	Potrafi podejmować poprawne działania planistyczne, organizuje właściwie pracę. Samodzielnie inicjuje proste działania planistyczne	Podejmuje profesjonalne działania planistyczne, bardzo dobrze organizuje pracę własną. Samodzielnie inicjuje złożone działania planistyczne	Podejmuje bardzo profesjonalne działania planistyczne połączone z profesjonalną organizacją pracy własnej	CS, P

(1) wpisać symbol efektu uczenia się

(2) wpisać np.: EU – egzamin ustny; EP – egzamin pisemny; T – test; P – prezentacja; PR – projekt; ES – esej; RE – referat, K – Kolokwium, CS – case study itp.

Treści kształcenia modułu	
Forma modułu: wykład	Forma modułu: ćwiczenia
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Cele planowania i budżetowania. 2. Wprowadzenie do planowania – pojęcie, elementy, zadania, funkcje, wady i zalety planowania. 3. Wprowadzenie do budżetowania – istota, funkcje, wady i zalety budżetowania. 4. Proces budżetowania w przedsiębiorstwie. 5. Rodzaje budżetów i metody budżetowania. 6. Zakres budżetowania operacyjnego i finansowego.

Literatura podstawowa	<ol style="list-style-type: none"> 1. Owidia Surmacz A., Brojak-Trzaskowska M., Porada-Rochoń M., Lubomska-Kalisz J., <i>Budżetowanie i controlling w przedsiębiorstwie</i>, Wyd. CeDeWu, Wydanie II, Warszawa 2018; 2. Kotapski R., <i>Budżetowanie w przedsiębiorstwie – kompendium wiedzy</i>, Wyd. Marina, Wrocław 2006; 3. Dylewski M., Filipiak B., Szczypa P., <i>Budżetowanie w przedsiębiorstwie: aspekty rachunkowe, finansowe i zarządcze</i>, Wyd. CeDeWu, Wydanie III, Warszawa 2018;
Literatura uzupełniająca	<ol style="list-style-type: none"> 1. Materiały prowadzącego z wykładów; 2. Nowak E., <i>Rachunkowość zarządcza w przedsiębiorstwie</i>, Wyd. CeDeWu, Wydanie II, Warszawa 2018; 3. Wnuk-Pel T., <i>Zarządzanie rentownością. Budżetowanie i kontrola</i>, Wyd. Difin, Warszawa 2006;

Metody dydaktyczne

Ćwiczenia z wykorzystaniem case study, wspomagane prezentacjami multimedialnymi, wspólne rozwiązywanie przykładów.

Nakład czasu pracy studenta w przeliczeniu na godziny i punkty ECTS

Elementy składające się na pracę studenta	Ilość godzin	Ilość punktów ECTS
Udział w wykładach		
Udział w ćwiczeniach	40	
Samodzielne studiowanie tematyki wykładów		
Samodzielne przygotowanie się do ćwiczeń	10	
Przygotowanie się do egzaminu	10	
Przygotowanie się do zaliczenia		
Przygotowanie eseju		
Przygotowanie prezentacji	15	
Przygotowanie referatu		
Przygotowanie projektu		
Inne (wymienić jakie): Case Study	25	
Suma	100	