

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Polityka pieniężna			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Monetary Policy			
<b>Kierunek</b>		Finanse i rachunkowość			
<b>Specjalność</b>		Przedmiot z grupy podstawowych			
<b>Stopień studiów</b>		II			
<b>Rok studiów</b>		I			
<b>Semestr studiów</b>		I			
<b>Liczba godzin</b>	wykład	studia stacjonarne	30	studia niestacjonarne	30
	ćwiczenia				
<b>Sposób zaliczenia (E,Z)</b>		E			
<b>Liczba punktów ECTS</b>		5			

<b>Katedra</b>	Katedra Zarządzania Finansami
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Robert Huterski
<b>Treści kształcenia</b>	Istota, ewolucja i współczesne formy pieniądza. Rynek pieniężny i walutowy a polityka pieniężna. Stopa procentowa w polityce pieniężnej. Mechanizmy kreacji pieniądza oraz pomiar jego ilości. Teorie popytu na pieniądź. Cele i instrumenty polityki pieniężnej banku centralnego. Podstawy modelowe polityki pieniężnej w gospodarce zamkniętej. Zagraniczne uwarunkowania polityki pieniężnej. Rozwinięcie modeli polityki pieniężnej w gospodarce otwartej. Podstawy polityki pieniężnej w unii walutowej.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Znajomość systemu instytucjonalnego, uwarunkowań decyzji co do celów oraz wyboru instrumentów ich realizacji w polityce pieniężnej. Rozumienie potencjalnych skutków gospodarczych i społecznych różnych wariantów polityki pieniężnej. Umiejętność interpretacji zmian w najważniejszych parametrach polityki pieniężnej oraz oddziaływania otoczenia międzynarodowego na krajową politykę pieniężną.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Rzutnik multimedialny
<b>Literatura obowiązkowa</b>	A Kaźmierczak, Polityka pieniężna w gospodarce otwartej, Wydawnictwo Naukowe PWN 2008
<b>Literatura uzupełniająca</b>	Wybór aktualnych artykułów z prasy finansowej
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin pisemny na ocenę, pytania opisowe

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Rachunkowość zarządcza</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Management Accounting</b>			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Standard kształcenia- przedmiot grupy podstawowych			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		I			
Liczba godzin	wykład	studia stacjonarne	30	studia niestacjonarne	15
	ćwiczenia		30		15
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – egzamin, ćwiczenia – zaliczenie na ocenę			
Liczba punktów ECTS		8			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Prof. dr hab. Sławomir Sojak
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Wprowadzenie do rachunkowości zarządczej  Rachunkowość w gospodarce rynkowej. Rozwój rachunkowości zarządczej.  Rola rachunkowości zarządczej w procesie decyzyjnym. Proces podejmowania decyzji</p> <p>Kryteria klasyfikacyjne kosztów  Kryteria klasyfikacyjne kosztów dla celów sprawozdawczych (koszty rodzajowe, funkcjonalne, kalkulacyjne).  Kryteria klasyfikacyjne kosztów dla celów decyzyjnych  Zachowanie się kosztów z zależności od wielkości produkcji (koszty stałe i zmienne)  Koszty istotne (relevant costs) decyzji krótkoterminowych  Koszty utracone (sunk costs)  Koszty utraconych możliwości (opportunity costs)  Koszty (i przychody) krańcowe  Kryteria klasyfikacyjne dla celów kontrolnych (koszty standardowe)</p> <p>Szacowanie kosztów dla celów decyzyjnych  Metody statystyczne (metoda wielkości ekstremalnych, metoda wizualna, analiza regresji liniowej)</p> <p>Analiza progu rentowności  Ilościowy i wartościowy próg rentowności. Graficzna interpretacja progu rentowności. Modyfikacje podstawowego modelu analizy progu rentowności (próg rentowności z wyłączeniem kosztów o charakterze niepieniężnym, uwzględnianie podatku dochodowego w analizie progu rentowności). Analiza progu rentowności dla kilku okresów. Analiza progu rentowności dla produkcji wieloasortymentowej. Analiza progu rentowności w warunkach inflacji. Analiza rentowności projektów</p>

	<p><b>Analiza wrażliwości zysku</b> Wielkości graniczne modelu. Margines bezpieczeństwa. Dźwignia operacyjna. Dźwignia finansowa. Dźwignia połączona. Mnożniki zysku.</p> <p><b>Koszty i przychody relewantne podejmowanych decyzji</b> Podstawowe zasady klasyfikowania kosztów istotnych podejmowanych decyzji. Wykorzystanie kosztów istotnych w podejmowaniu decyzji specjalnych (decyzja typu: czy rozpocząć produkcję nowego wyrobu?, decyzja typu: rozpocząć produkcję według wariantu A czy B?, decyzja typu: jaką ustalić cenę na dodatkowe zamówienie?, decyzje w przypadku ograniczonych zdolności wytwórczych, wymiana środków trwałych i wyposażenia).</p> <p><b>Decyzje cenowe</b> Optymalna cena sprzedaży. Kosztowe formuły cen (koszty całkowite plus marża, techniczny koszt wytworzenia plus marża, koszt zmienny plus marża, koszt plus zysk od kapitału, koszty istotne plus marża (dolne granice cen).</p> <p><b>Krótkoterminowe decyzje optymalizacyjne</b> Decyzje optymalizacyjne w przypadku występowania ograniczenia jednego czynnika produkcyjnego. Decyzje optymalizacyjne w przypadku ograniczenia większej liczby czynników produkcyjnych.</p> <p><b>Decyzje inwestycyjne</b> Wartość bieżąca netto (NPV). Wpływy pieniężne netto. Koszt kapitału . Analiza wrażliwości projektu inwestycyjnego. NPV w przypadku ograniczonych zasobów kapitałowych. Stopa zyskowności inwestycji. Wewnętrzna stopa zwrotu (IRR). Okres zwrotu. Stopa zwrotu.</p> <p><b>Budżetowanie kosztów, przychodów i wyników</b> Elementy budżetu (budżet sprzedaży, produkcji, zużycia i zakupu materiałów, robocizny, amortyzacji, energii, kosztów wydziałowych i ogólnego zarządu, kosztów wytworzenia, wydatków inwestycyjnych, sprawozdanie finansowe pro forma). Światowe tendencje w zakresie budżetowania.</p> <p><b>Rachunkowość centrów odpowiedzialności</b> Rodzaje ośrodków odpowiedzialności. Pomiar odpowiedzialności (odchylenia od budżetu, ROI, RI).</p> <p><b>Wycena transferów w podmiotach zdecentralizowanych i powiązanych - krajowych</b> Ceny transferowe w przedsiębiorstwach krajowych i wielonarodowych. Rodzaje cen transferowych. Generalna reguła kształtowania cen transferowych.</p> <p><b>Wycena transferów w podmiotach zdecentralizowanych i powiązanych - wielonarodowych</b> Zróżnicowanie systemów podatkowych a ceny transferowe. Zróżnicowanie poziomu kursu walut a ceny transferowe. Zróżnicowanie poziomu inflacji a ceny transferowe.</p> <p><b>Aspekty strategiczne rachunkowości zarządczej</b> Rachunkowość w zarządzaniu wartością przedsiębiorstwa. Strategiczna karta wyników.</p>
<p><b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b></p>	<p>Celem nauczania przedmiotu Rachunkowość zarządcza jest zaznajomienie studentów z rolą rachunkowości w procesie podejmowania i kontroli decyzji podczas zarządzania firmą w warunkach wolnego rynku. Efektem kształcenia powinny być</p>

	<p>umiejętności i kompetencje w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• analizowania wpływu kosztów na efektywność funkcjonowania jednostek gospodarczych,</li> <li>• wyciągania wniosków z informacji zarządczych,</li> <li>• podejmowania decyzji menedżerskich: operatywnych (krótkoterminowych) i inwestycyjnych (długoterminowych),</li> <li>• budżetowania w jednostkach gospodarczych.</li> </ul>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacja w <i>Power poincie</i> (i na foliach) zagadnień teoretycznych wspartych przykładami praktycznymi.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	S. Sojak, <i>Rachunkowość zarządcza</i> , TNOiK, Toruń 2003
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<p>A. Jarugowa, W. A. Nowak, A. Szychta, <i>Rachunkowość zarządcza. Koncepcje i zastosowania</i>, wyd. II, Społeczna Wyższa Szkoła Przedsiębiorczości i Zarządzania, Łódź 2001.</p> <p>S. Sojak, <i>Ceny transferowe. Teoria i praktyka</i>, PWN 2001.</p> <p>K. Świdorska, (red.), <i>Rachunkowość zarządcza i rachunek kosztów</i>, Difin, Warszawa 2003.</p> <p>I. Sobańska, (red.), <i>Rachunkowość zarządcza i rachunek kosztów</i>, Beck, Warszawa 2004.</p> <p>E. Nowak (red.), <i>Strategiczna rachunkowość zarządcza</i>, PWE, Warszawa 2008.</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin testowy z elementami rozwiązania krótkich zadań.

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Portfel inwestycyjny</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Investment Portfolio</b>			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Standard kształcenia – przedmiot z grupy podstawowych			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		III			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	15
	ćwiczenia	stacjonarne	-	niestacjonarne	-
Sposób zaliczenia (E,Z)		<b>E</b>			
Liczba punktów ECTS		3 pkt.			

<b>Katedra</b>	<b>Zarządzania Finansami</b>
<b>Koordynator przedmiotu</b>	<b>dr Michał Polasik</b>
<b>Treści kształcenia</b>	Inwestowanie na rynku kapitałowym; Rodzaje prostych i złożonych instrumentów inwestycyjnych; Koncepcja i instrumenty finansowe portfela inwestycyjnego; Etapy tworzenia struktury portfela inwestycyjnego; Teorie portfela dwóch i wielu spółek; Teoria portfela z uwzględnieniem instrumentów wolnych od ryzyka; Teoria użyteczności w analizie portfela; Modele rynku kapitałowego i zarządzanie portfelem – model jednowskaźnikowy, model CAPM i model APT; Zarządzanie portfelem inwestycyjnym i mierniki jego jakości.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Szczegółowe poznanie instrumentów inwestycyjnych; Zrozumienie istoty ryzyka związanego z inwestycjami finansowymi; Zrozumienie pojęcia dywersyfikacji i pojęcia portfela inwestycyjnego; Znajomość głównych teorii analizy portfelowej i modeli rynku kapitałowego; Poznanie praktycznej strony stosowania metod zarządzania portfelem inwestycyjnym i dywersyfikacji ryzyka inwestycyjnego.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Multimedialna prezentacja komputerowa, folie.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• K. Jajuga, T. Jajuga, <i>Inwestycje: instrumenty finansowe, ryzyko finansowe, inżynieria finansowa</i>, PWN, Warszawa</li> </ul>

	<p>2009.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• T. Jajuga, T. Słoński, <i>Finanse spółek: długoterminowe decyzje inwestycyjne i finansowe</i>, Wydaw. Akademii Ekonomicznej im. Oskara Langego, Wrocław 1997.</li> <li>• Z. Głodek, <i>Zarządzanie finansami przedsiębiorstw</i>, PWE, Warszawa 2004.</li> </ul>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• J. Czekaj, Z. Dresler, <i>Zarządzanie finansami przedsiębiorstw</i>, PWN, Warszawa 2009.</li> <li>• A. Dembny, <i>Budowa portfeli ograniczonego ryzyka</i>, CeDeWu, Warszawa 2005.</li> <li>• W. Jurek, <i>Konstrukcja i analiza portfela papierów wartościowych o zmiennym dochodzie</i>, Akademia Ekonomiczna w Poznaniu, Poznań 2004.</li> <li>• W. Tarczyński, <i>Fundamentalny portfel papierów wartościowych</i>, PWE, Warszawa 2002.</li> <li>• A. Elder, <i>Zawód - inwestor giełdowy : psychologia rynków, taktyka inwestycyjna, zarządzanie portfelem</i>, Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2005.</li> </ul>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin w formie pisemnej zawierający: część testową, część pytań otwartych oraz zadania obliczeniowe.

# Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu

## Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania

### Sylabus przedmiotu

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Analiza portfela inwestycyjnego			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Investment Portfolio Analysis			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Inżynieria finansowa			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		IV			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	15
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	15
Sposób zaliczenia (E,Z)		Z			
Liczba punktów ECTS		3			

<b>Katedra</b>	Ekonometrii i Statystyki
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Michał Pietrzak
<b>Treści kształcenia</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Istota inwestowania na rynku kapitałowym.</li> <li>2. Wycena instrumentów rynku finansowego.</li> <li>3. Koncepcja portfela inwestycyjnego. Zastosowanie teorii portfela dwóch i wielu spółek.</li> <li>4. Konstrukcja portfela z uwzględnieniem instrumentów wolnych od ryzyka.</li> <li>5. Modele rynku kapitałowego. Model jednopskaźnikowy, model CAPM i model APT.</li> </ol>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Umiejętność samodzielnego wykonania analiz związanych z inwestycjami finansowymi. Znajomość głównych teorii analizy portfelowej oraz umiejętność zastosowania modeli rynku kapitałowego.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacje komputerowe, platforma Moodle, oprogramowanie: Excel, Gretl, R-Cran.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<p>K. Jajuga, T. Jajuga, <i>Inwestycje: instrumenty finansowe, ryzyko finansowe, inżynieria finansowa</i>, PWN, Warszawa 2009.</p> <p>W. Tarczyński, <i>Fundamentalny portfel papierów wartościowych</i>, PWE, Warszawa 2002.</p> <p>K. Jajuga, <i>Zarządzanie ryzykiem</i>, PWN, Warszawa 2007</p> <p>W. Tarczyński, <i>Zarządzanie ryzykiem : podstawowe zagadnienia</i>, PWE, Warszawa 2001.</p>

<b>Literatura uzupełniająca</b>	<p>W. Jurek, <i>Konstrukcja i analiza portfela papierów wartościowych o zmiennym dochodzie</i>, Akademia Ekonomiczna w Poznaniu, Poznań 2004.</p> <p>T. Jajuga, T. Słoński, <i>Finanse spółek: długoterminowe decyzje inwestycyjne i finansowe</i>, Wydaw. Akademii Ekonomicznej im. Oskara Langego, Wrocław 1997.</p> <p>W. Tarczyński, <i>Inżynieria finansowa</i>, Placet, Warszawa 1999.</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	Praca zaliczeniowa



**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Prawo finansowe			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Financial law			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Standard kształcenia – grupa przedmiotów kierunkowych			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		II			
Liczba godzin	wykład	studia stacjonarne	30	studia niestacjonarne	30
	ćwiczenia				
Sposób zaliczenia (E,Z)		E			
Liczba punktów ECTS		4			

<b>Katedra</b>	Katedra Zarządzania Finansami
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr Robert Huterski
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Prawo finansowe w systemie prawa. Instytucje prawa finansowego. Prawne podstawy funkcjonowania systemu bankowego – banku centralnego, nadzoru bankowego, systemu gwarantowania depozytów, banków państwowych, spółek akcyjnych, banków spółdzielczych, instytucji kredytowych. Czynności bankowe – pojęcie i klasyfikacja, czynności bankowe sensu largo. Prawne podstawy wybranych produktów i usług bankowych – rachunek bankowy, pożyczka bankowa, kredyt, gwarancja, akredytywa, elektroniczne instrumenty płatnicze. Zabezpieczenia wierzytelności bankowych – rzeczowe, obligacyjne, weksle. Bankowy tytuł egzekucyjny. Szczególne prawa i obowiązki banków. Prawne podstawy działalności ubezpieczeniowej – nadzoru ubezpieczeniowego, funduszu gwarancyjnego, rzeczownika ubezpieczonych, zakładów ubezpieczeń, towarzystw ubezpieczeń wzajemnych, pośredników ubezpieczeniowych, agentów ubezpieczeniowych i brokerów. Rodzaje i klasyfikacja ubezpieczeń. Umowa ubezpieczenia. Elementy prawa dewizowego. Elementy prawa podatkowego. Elementy prawa e-finansów – zasady zawierania umów i płatności na odległość, podpis elektroniczny, ochrona klienta instytucji finansowych, ochrona programów komputerowych i baz danych.</p>

<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Rozumienie podstaw prawnych funkcjonowania instytucji finansowych; analizowania i oceny umów związanych z prowadzeniem działalności instytucji finansowych; zabezpieczania prawnego przed ryzykiem na rynku finansowym; rozumienia prawnych aspektów prowadzenia e-biznesu; rozumienia konsekwencji naruszania przepisów prawa finansowego.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Rzutnik multimedialny, wyciągi z aktów prawnych, artykuły z prasy bieżącej
<b>Literatura obowiązkowa</b>	A. Majchrzycka-Guzowska, Finanse i prawo finansowe, Wydawnictwo Prawnicze LexisNexis, Warszawa 2007.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	A. Borodo, Polskie prawo finansowe. Zarys ogólny, TNOiK, Toruń 2005.
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin pisemny z pytaniami opisowymi

# Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu

## Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania

### Sylabus przedmiotu

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Rachunek kosztów</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Cost Accounting</b>			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Standard kształcenia-przedmiot z grupy kierunkowych			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		II			
Liczba godzin	wykład	studia	30	studia	30
	ćwiczenia	stacjonarne	30	niestacjonarne	30
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – egzamin, ćwiczenia – zaliczenie na ocenę			
Liczba punktów ECTS		7			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Prof. dr hab. Sławomir Sojak
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Wprowadzenie do rachunku kosztów</p> <p>Rola rachunku kosztów w rachunkowości finansowej i zarządczej.</p> <p>Kryteria klasyfikacyjne kosztów:</p> <p>Kryteria klasyfikacyjne kosztów dla celów sprawozdawczych (koszty rodzajowe, funkcjonalne, kalkulacyjne).</p> <p>Kryteria klasyfikacyjne kosztów dla celów decyzyjnych</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Zachowanie się kosztów z zależności od wielkości produkcji (koszty stałe i zmienne)</li> <li>– Koszty istotne (relevant costs) decyzji krótkoterminowych</li> <li>– Koszty utracone (sunk costs)</li> <li>– Koszty utraconych możliwości (opportunity costs)</li> <li>– Koszty (i przychody) krańcowe</li> </ul> <p>Kryteria klasyfikacyjne dla celów kontrolnych (koszty standardowe)</p> <p>Rachunek kalkulacyjny kosztów:</p> <p>Ewidencja i rozliczanie kosztów. Wycena produktów i produkcji pomocniczej. Przedmiot kalkulacji. Rodzaje i metody kalkulacji kosztów jednostkowych (podziałowa kalkulacja kosztów, doliczeniowa kalkulacja kosztów). Rachunek kosztów działań - Activity Based Costing (ABC))</p> <p>Modele rachunku kosztów:</p> <p>Rachunek kosztów pełnych. Rachunek kosztów zmiennych. Wielostopniowy rachunek kosztów. Rachunek kosztów standardowych.</p> <p>Nowe tendencje w rozwoju rachunku kosztów</p>

	Rachunek kosztów docelowych. Rachunek kosztów jakości. Teoria ograniczeń i rachunkowość przerobu
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>Celem nauczania przedmiotu <i>Rachunek kosztów</i> jest zaznajomienie studentów z rolą rachunku kosztów w rachunkowości finansowej (dla celów sprawozdawczych) i rachunkowości zarządczej, a więc w procesie podejmowania i kontroli decyzji podczas zarządzania firmą w warunkach wolnego rynku. Po kursie tego przedmiotu studenci powinni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• umieć rozróżniać koszty niezbędne dla celów sprawozdawczych od kosztów potrzebnych dla celów decyzyjnych,</li> <li>• znać sposoby wyceny kosztów,</li> <li>• znać podstawowe metody kalkulacji kosztów jednostkowych,</li> <li>• znać podstawowe modele rachunku kosztów.</li> </ul>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacja w <i>Power poincie</i> (i na foliach) zagadnień teoretycznych wspartych przykładami praktycznymi.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<p>S. Sojak, <i>Rachunkowość zarządcza</i>, TNOiK, Toruń 2003.  S. Sojak, <i>Rachunek kosztów. Wybrane zagadnienia</i>, TNOiK, Toruń 2000.  S. Sojak, H. Józwiak, <i>Rachunek kosztów docelowych</i>, Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2004</p>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<p>I. Sobańska, <i>Rachunkowość zarządcza i rachunek kosztów</i>, Beck, Warszawa 2003.  A. Jarugowa, W. Nowak, A. Szycha, <i>Rachunkowość zarządcza. Koncepcje i zastosowania</i>, wyd. II, Społeczna Wyższa Szkoła Przedsiębiorczości i Zarządzania, Łódź 2001.  K. Świdorska, (red.), <i>Rachunkowość zarządcza i rachunek kosztów</i>, Difin, Warszawa 2003.  M. Ciecchan-Kujawa, <i>Rachunek kosztów jakości. Wykorzystanie w zarządzaniu przedsiębiorstwem</i>, Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2005.  Kaplan R., Cooper R., <i>Zarządzanie kosztami i efektywnością</i>, Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2000.</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin testowy z elementami rozwiązania krótkich zadań.

# Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu

## Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania

### Sylabus przedmiotu

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Standardy sprawozdawczości finansowej (MSSF)</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Financial Reporting Standards</b>			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Standard kształcenia-przedmiot z grupy kierunkowych			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		II			
Liczba godzin	Wykład	studia	30	studia	30
	Ćwiczenia	stacjonarne	-	niestacjonarne	-
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – egzamin			
Liczba punktów ECTS		5			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Janina Stankiewicz
<b>Treści kształcenia</b>	<p>1. Znaczenie i konieczność harmonizacji zasad rachunkowości w świecie. Działania w zakresie standaryzacji i unifikacji rachunkowości.</p> <p>2. Ustawa o rachunkowości – polska regulacja krajowa rachunkowości z 1994 r. (ze zmianami) a Rozporządzenie 1606 Parlamentu Europejskiego w sprawie stosowania Międzynarodowych Standardów sprawozdawczości Finansowej. Budowa standardu i proces jego uzgadniania .</p> <p>3. Koncepcje, założenia i zasady rachunkowości u podstaw sprawozdań finansowych. Założenia koncepcyjne MSR. MSR1 „Prezentacja sprawozdań finansowych”. Sprawozdanie finansowe według ustawy o rachunkowości.</p> <p>4. MSSF 1 „Zastosowanie Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej po raz pierwszy”; przejście na stosowanie MSSF jako podstawy sprawozdań finansowych</p> <p>5. Omówienie i prezentacja Standardów dotyczących aktywów jednostki oraz porównania z przepisami ustawy rachunkowości:</p> <p style="padding-left: 20px;">MSR 2 „Zapasy”</p> <p style="padding-left: 20px;">MSR 16 „Rzeczowe aktywa trwale”</p> <p style="padding-left: 20px;">MSR 17 „ Leasing”</p> <p style="padding-left: 20px;">MSR 40 „ Nieruchomości inwestycyjne”</p> <p style="padding-left: 20px;">MSR 36 „ Utrata wartości aktywów „</p> <p style="padding-left: 20px;">MSR 38 „ Wartości niematerialne i prawne”</p> <p style="padding-left: 20px;">MSSF 5 „Aktywa trwale przeznaczone do sprzedaży oraz działalność zaniechana”</p> <p style="padding-left: 20px;">MSSF 6 „Poszukiwanie i ocena zasobów mineralnych”</p> <p>6. Koszty i przychody oraz wynik finansowy w MSR i MSSF w porównaniu do praktyki i zapisów w ustawie o rachunkowości</p> <p style="padding-left: 20px;">MSR 18 „Przychody”</p> <p style="padding-left: 20px;">MSR 11 „ Umowy o usługę budowlaną</p> <p style="padding-left: 20px;">MSR 12 „Podatek dochodowy”</p> <p style="padding-left: 20px;">MSR 20 „Dotacje rządowe oraz ujawnianie informacji na temat pomocy rządowej”</p>

	<p>MSR 21 „Skutki zmian kursów wymiany walut obcych”  MSR 23 „Koszty finansowania zewnętrznego”  MSR 37 „Rezerwy, zobowiązania warunkowe i aktywa warunkowe”  7. Standardy dotyczące sprawozdawczości finansowej oraz polityki rachunkowości  MSR 8 „Zasady (polityka) rachunkowości, zmiany wartości szacunkowych i korygowanie błędów”  MSR 7 „Rachunek przepływów pieniężnych”  MSR 24 „Ujawnianie informacji na temat podmiotów powiązanych”  MSR 27 „Skonsolidowane i jednostkowe sprawozdania finansowe”  MSR 29 „Sprawozdawczość finansowa w warunkach hiperinflacji”  MSR 34 „Śródroczna sprawozdawczość finansowa”  MSSF 8 „Segmenty operacyjne”  8. Analiza porównawcza treści wybranych pozostałych standardów:  MSSF 3 „Połączenia jednostek gospodarczych”  MSSF 2 „Płatności w formie akcji”  MSR 28 „Inwestycje w jednostkach stowarzyszonych”  MSR 32 „Instrumenty finansowe: prezentacja”  MSSF 7 „Instrumenty finansowe- ujawnianie informacji”</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>Duża grupa spółek publicznych przygotowuje sprawozdania finansowe w oparciu o MSSF. Po wykładzie tym studenci będą posiadali wiedzę na temat:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- roli i funkcjonowania Rady Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, zakresu jej kompetencji i praw oraz działań,</li> <li>- prezentacji układu i struktury oraz celów MSSF i MSR oraz UoR odnośnie sprawozdań finansowych;</li> <li>- Istoty, funkcji i konsekwencji MSSF dla praktyki rachunkowości, a także będą potrafili dokonać analizy wybranych MSSF i MSR</li> </ul>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacje i analiza tekstów standardów
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<p>1. <i>Międzynarodowe standardy sprawozdawczości finansowej (MSSF) 2007</i>, IASB, wydane przez Stowarzyszenie Księgowych w Polsce, 2007 r. oraz nowo przyjmowane standardy - <a href="http://www.mofnet.gov.pl">www.mofnet.gov.pl</a>  2. <i>Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej (MSSF/MSR) a ustawa o rachunkowości – podobieństwa i różnice</i>, wyd. drugie rozszerzone i zaktualizowane, SKwP 2006  3. I. Olchowicz, A. Tłaczała, <i>Sprawozdawczość finansowa według krajowych i międzynarodowych standardów</i>, Difin 2008  4. <i>Ustawa o rachunkowości z 1994 r. ze zmianami</i>, tekst jednolity Dz. U. Nr 152 z 2009 r. ze zmianami,</p>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<p>1. A. Helin, <i>Sprawozdanie finansowe według Międzynarodowych Standardów Rachunkowości</i>, Fundacja Rozwoju Rachunkowości, Warszawa 2000  2. A. Jarugowa, T. Martyniuk (red.), <i>Komentarz do ustawy o rachunkowości. Rachunkowość – MSR - Podatki</i>, ODDK, Gdańsk 2002.  3. J. Gierusz (red.), <i>Ustawa o rachunkowości a Międzynarodowe Standardy Rachunkowości. analiza porównawcza</i>, ODDK, Gdańsk 2002  3. Artykuły (bieżące) w „Rachunkowości” innych czasopismach  Nowe pozycje książkowe oraz artykuły</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Zarządzanie instytucjami kredytowymi			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Management of Financial Institutions			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Standard kształcenia grupa - przedmiotów kierunkowych			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		III			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	15
	ćwiczenia	stacjonarne	0	niestacjonarne	0
Sposób zaliczenia (E,Z)		Egzamin			
Liczba punktów ECTS		3			

<b>Katedra</b>	Zarządzania Finansami
<b>Koordinator przedmiotu</b>	Dr Michał Buszko
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Przedmiot obejmuje tematykę zarządzania instytucjami kredytowymi, w tym porusza w szczególności zagadnienia związane z zarządzaniem aktywami i pasywami instytucji kredytowych, zarządzaniem ryzykiem oraz funduszami własnymi.</p> <p>Tematyka zajęć obejmuje:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Istota i definicja instytucji kredytowych. Instytucje kredytowe a inne instytucje finansowe.</li> <li>2. Podstawy prawne działalności instytucji kredytowych</li> <li>3. Sprawozdania finansowe instytucji kredytowych i ich analiza</li> <li>4. Ocena efektywności instytucji kredytowych</li> <li>5. Zarządzanie portfelem kredytowym</li> <li>6. Zarządzanie depozytami</li> </ol>

	<p>7. Zarządzanie luką płynności</p> <p>8. Zarządzanie funduszami własnymi. Tworzenie kapitału regulacyjnego</p> <p>9. Zarządzanie wybranymi produktami bankowymi</p> <p>10. Zarządzanie ryzykiem rynkowym, operacyjnym oraz kredytowym w instytucjach kredytowych</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>Przedmiot ma na celu dostarczenie słuchaczom teoretycznej oraz praktycznej wiedzy z zakresu zarządzania instytucjami kredytowymi. Po skończonych zajęciach słuchacze będą potrafili analizować oraz oceniać sprawozdania finansowe banku, interpretować wskaźniki finansowe związane z działalnością bankową. Ponadto uczestnicy zajęć poznają techniki zarządzania aktywami i pasywami instytucji kredytowych ze szczególnym uwzględnieniem zarządzania portfelem kredytowym oraz depozytowym. W ramach kursu studenci otrzymają również wiedzę związaną z zarządzaniem różnymi rodzajami ryzyka towarzyszącego działalności instytucji kredytowych.</p>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	<p>Zajęcia prowadzone będą przy wykorzystaniu prezentacji multimedialnych. Będą one obejmowały teorię, a także prezentację oraz analizę przykładów praktycznych</p>
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<p>1. M. Zaleska (red.), <i>Współczesna bankowość</i>, Difin, Warszawa 2007.</p> <p>2. D. Korenik (red.), <i>Innowacyjne usługi banku</i>, PWN, Warszawa 2006.</p> <p>2. P. Niedziółka, <i>Zarządzanie ryzykiem stopy procentowej w banku</i>, Difin, Warszawa 2002.</p>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<p>W. Hogan (et. al), <i>Management of Financial Institutions</i>, John Wiley &amp; Sons Australia, 2004</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	<p>Test jednokrotnego wyboru</p>



**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Międzynarodowe systemy podatkowe			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		International tax systems			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Finanse i doradztwo finansowe			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		II			
Liczba godzin	wykład	studia stacjonarne	30	studia niestacjonarne	12
	ćwiczenia				
Sposób zaliczenia (E,Z)		E			
Liczba punktów ECTS		6			

<b>Katedra</b>	Katedra Zarządzania Finansami
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr Robert Huterski
<b>Treści kształcenia</b>	Założenia systemów podatkowych. Założenia polityki podatkowej Unii Europejskiej. Analiza porównawcza systemów podatkowych krajów Unii Europejskiej, w szczególności uwzględniając zróżnicowanie struktur obciążeń podatkowych i problemy harmonizacji podatków pośrednich i bezpośrednich. Metody unikania podwójnego opodatkowania. Bilateralne i multilateralne porozumienia w sprawie unikania podwójnego opodatkowania. Podatki a protekcjonizm w gospodarce wymianie międzynarodowej.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Znajomość przyczyn zróżnicowania systemów podatkowych w skali światowej i unijnej. Rozumienie barier w zacieśnianiu integracji europejskiej w odniesieniu do podatków oraz wpływu braku postępu w tym zakresie na inne obszary integracji. Przyswojenie podstawowych rozwiązań w zakresie unikania podwójnego opodatkowania. Rozumienie znaczenia krajowych polityk podatkowych dla rozwoju międzynarodowej wymiany gospodarczej.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Rzutnik multimedialny
<b>Literatura obowiązkowa</b>	K. Wach, Systemy podatkowe Unii Europejskiej, Oficyna Ekonomiczna, 2005.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	Wybór aktualnych artykułów z prasy fachowej
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin pisemny, pytania opisowe

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**  
**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Strategie finansowe przedsiębiorstw			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Corporate Financial Strategies			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Finanse i doradztwo finansowe			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		III			
Liczba godzin	wykład	studia stacjonarne	30	studia niestacjonarne	10
	ćwiczenia		15		8
Sposób zaliczenia (E,Z)		Egzamin			
Liczba punktów ECTS		6			
<b>Katedra</b>		Zarządzania Finansami			
<b>Koordynator przedmiotu</b>		dr hab. Bożena Kołosowska, prof. UMK			
<b>Treści kształcenia</b>		Pomiar korzyści z uwzględnieniem czasu. Decyzja jako relacja korzyści i czasu. Podstawy analizy ryzyka i dywersyfikacji kapitału. Cele przedsiębiorstwa w przedsiębiorstwie. Strategie finansowe realizowane w przedsiębiorstwie. Metody ograniczania ryzyka. Metody punktu progowego. Analiza wrażliwości. Metoda scenariuszy. Metoda określania dynamiki wzrostu sprzedaży. Metoda zintegrowanego planowania finansowego. Klasyczny model stabilnego wzrostu. Określanie docelowej struktury kapitału. Tworzenie struktury kapitałowej w oparciu o wskaźniki płynności, podstawowych relacji pomiędzy majątkiem i kapitałami. Tworzenie struktury kapitałowej w oparciu o rynkowe relacje pomiędzy kapitałami w przedsiębiorstwie. Oddziaływanie decyzji operacyjnych i finansowych na rentowność kapitału przedsiębiorstwa. Teoria obojętności dywidendy. Teoria różnicowania podatkowego. Teoria preferowania dywidendy. Resztowy (rezydualny) model dywidendy. Wykup własnych akcji i ich umorzenie.			
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>		Przyswajanie wiedzy z zakresu miejsca przedsiębiorstwa na rynku kapitałowym. Poznanie wiedzy z zakresu optymalnego sposobu pozyskiwania kapitałów finansujących działalność przedsiębiorstw. Poznanie efektywnych sposobów lokowania kapitałów w składniki majątku. Wyrobienie u studentów umiejętności rozpoznawania, a następnie kształtowania strategicznych decyzji z zakresu struktury majątku i struktury kapitału podmiotu gospodarczego. Zdobywanie wiedzy z zakresu ustalania proporcji podziału zysku na dywidendę i zysk zatrzymany, ich wpływu na rentowność przedsiębiorstwa. Poznanie problemów z zakresu leasingu i łączenia się przedsiębiorstw. Nabycie umiejętności opracowywania sprawozdań pro forma.			
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>		Wykład w formie prezentacji, folii, wykorzystanie sprawozdań finansowych, raportów rocznych zarządu, dane GUS, GPW.			
<b>Literatura obowiązkowa</b>		1. Kołosowska B., Tokarski A., Tokarski M., Chojnacka E., <i>Strategie finansowania działalności przedsiębiorstw</i> , Wolters Kluwer Polska, Kraków 2006. 2. Dębski W., <i>Teoretyczne i praktyczne aspekty zarządzania finansami przedsiębiorstwa</i> , PWN, Warszawa 2005. 3. Machała R., <i>Praktyczne zarządzanie finansami firmy</i> , PWN, Warszawa 2004. 4. Rutkowski A., <i>Zarządzanie finansami</i> , PWE, Warszawa 2006.			
<b>Literatura uzupełniająca</b>		1. Brigham E., J. F. Houston, <i>Podstawy zarządzania finansami</i> , PWE, Warszawa 2005. 2. Dulinić A., <i>Struktura i koszt kapitału w przedsiębiorstwie</i> , PWN, Warszawa 2001. 3. Pluta W., <i>Planowanie finansowe</i> , PWE, Warszawa 2003. 4. J. Gryko, M. Kluzek, J. Kubiak, T. Nowaczyk, <i>Planowanie finansowe w przedsiębiorstwie</i> , Wyd. AE w Poznaniu, Poznań, 2008.			

	<i>Finansowanie rozwoju przedsiębiorstwa</i> , pod red., M. Panfila, Difin, Warszawa 2008.
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**  
**Syllabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>	Ubezpieczenia społeczne				
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>	Social Insurance				
<b>Kierunek</b>	Finanse i Rachunkowość				
<b>Specjalność</b>	Finanse				
<b>Stopień studiów</b>	II				
<b>Rok studiów</b>	II				
<b>Semestr studiów</b>	III				
<b>Liczba godzin</b>	wykład	studia	15	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	6
<b>Sposób zaliczenia (E,Z)</b>	Egzamin				
<b>Liczba punktów ECTS</b>	4,0				
<b>Katedra</b>	Zarządzania Finansami				
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr hab. Bożena Kołosowska, prof. UMK				
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Zabezpieczenie społeczne jako podstawowa dziedzina polityki społecznej</p> <p>Elementy składowe zabezpieczenia społecznego</p> <p>Techniki administracyjno-finansowe zabezpieczenia społecznego</p> <p>System ubezpieczeń społecznych</p> <p>Zasada zaopatrzeniowa</p> <p>Ewolucja i ogólne zasady świadczeń pomocy społecznej.</p> <p>Model repartycyjny systemu emerytalnego</p> <p>Model kapitałowy systemu emerytalnego</p> <p>Model mieszany systemu emerytalnego.</p> <p>Przesłanki wdrażania reformy systemu ubezpieczeń społecznych</p> <p>Podstawowe założenia i cele reformy emerytalnej</p> <p>Zasady funkcjonowania nowego systemu emerytalnego</p> <p>Piony ubezpieczenia społecznego</p> <p>Świadczenia z tytułu ubezpieczenia społecznego.</p>				
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>Przyswajanie wiedzy z zakresu ubezpieczeń społecznych.</p> <p>Poznanie podstawowych relacji zachodzących pomiędzy zjawiskami społecznymi zachodzącymi we współczesnym świecie.</p> <p>Zdobycie umiejętności interpretacji danych finansowych dotyczące polskiego systemu emerytalnego.</p> <p>Realizacja powyższych celów powinna przebiegać w sposób podporządkowany wyrobieniu u absolwentów umiejętności poznawania działań państwa w obszarze zabezpieczenia społecznego. Poznanie nowej terminologii w tym zakresie. Nabycie umiejętności rozpoznawania technik stosowanych przez nowoczesne państwo w zakresie ubezpieczenia społecznego.</p>				
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Wykład w formie prezentacji, folii, dane sprawozdawcze KNF, ZUS, GUS.				
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Szumlicz T., <i>Ubezpieczenie społeczne. Teoria dla praktyki</i>, Oficyna Wydawnicza Branta, Bydgoszcz 2006.</li> <li>2. Muszalski W., <i>Ubezpieczenie społeczne</i>, PWN, Warszawa 2006.</li> <li>3. B. Kołosowska, <i>Skutki finansowe reformy systemu emerytalnego w Polsce</i> Wyd. UMK, Toruń 2004.</li> <li>4. T. Sowiński, <i>Finanse ubezpieczeń emerytalnych</i>, Wolters Kluwer, Warszawa 2009.</li> </ol>				
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Jędrasik-Jankowska I., <i>Ubezpieczenie społeczne. Tom I i II</i>, LexisNexis, Warszawa 2003.</li> <li>2. <i>Ubezpieczenia w Unii Europejskiej</i>, pod red. J. Monkiewicza, Poltext, Warszawa 2003.</li> <li>3. <i>Polityka społeczna</i>, pod red., G. Firlit-Fesnak, M. Szyłko-Skoczny, PWN, Warszawa 2007.</li> <li>4. K. Kołodziejczyk, <i>System emerytalne w Ameryce Łacińskiej od repartycji</i></li> </ol>				

	<i>do kapitalizacji, WSB, Poznań 2004.</i>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Fundusze inwestycyjne			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Investment Funds			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Finanse i doradztwo finansowe			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		9			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	0	niestacjonarne	0
Sposób zaliczenia (E,Z)		Zaliczenie na ocenę			
Liczba punktów ECTS		3			

<b>Katedra</b>	Zarządzania Finansami
<b>Koordinator przedmiotu</b>	Dr Dorota Krupa
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Historia i geneza funduszy inwestycyjnych.</p> <p>Podmioty zaangażowane w funkcjonowanie funduszy inwestycyjnych (TFI, depozytariusz, agent transferowy).</p> <p>Tytuły uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych – rodzaje, różnice i charakterystyka.</p> <p>Cele i zasady polityki inwestycyjnej funduszy inwestycyjnych.</p> <p>Klasyfikacje funduszy inwestycyjnych.</p> <p>Konstrukcje funduszy inwestycyjnych.</p> <p>Szczególne rodzaje funduszy inwestycyjnych według polskiego prawa.</p> <p>Rozwój rynku funduszy inwestycyjnych w Polsce pod względem prawnym i instytucjonalnym.</p> <p>Organizacje wspierające funkcjonowanie i rozwój rynku funduszy inwestycyjnych w USA, Europie.</p> <p>Rynek funduszy inwestycyjnych w USA i Europie.</p> <p>Zalety i wady inwestowania w fundusze inwestycyjne.</p> <p>Rodzaje opłat i prowizji pobieranych przez fundusze inwestycyjne. Ryzyka związane z inwestowaniem w fundusze inwestycyjne.</p>

	Funkcjonowanie zagranicznych funduszy inwestycyjnych w Polsce.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– rozumienie zasad funkcjonowania funduszy inwestycyjnych;</li> <li>– rozumienie zasad działania podmiotów zaangażowanych w funkcjonowanie funduszy inwestycyjnych;</li> <li>– rozumienie specyfiki poszczególnych rodzajów i konstrukcji funduszy inwestycyjnych;</li> <li>– znajomość rodzajów funduszy inwestycyjnych zgodnych z polskim ustawodawstwem.</li> </ul>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacje w programie PowerPoint, Internet.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– D. Krupa, <i>Zamknięte fundusze inwestycyjne</i>, CeDeWu, Warszawa 2008.</li> <li>– K. Gabryelczyk, <i>Fundusze inwestycyjne. Rodzaje. Zasady funkcjonowania. Efektywność</i>, Oficyna ekonomiczna, Kraków 2006.</li> </ul>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>– D. Dawidowicz, <i>Fundusze inwestycyjne. Rodzaje typy, metody pomiaru i ocena efektywności</i>, CeDeWu, Warszawa 2008.</li> <li>– J. Kropiwnicki, <i>Fundusze inwestycyjne. Prawna ochrona interesu uczestników</i>, Wydawnictwo Prawnicze LexisNexis, Warszawa 2009.</li> <li>– K. Gabryelczyk, U. Ziarko-Siwiek (red.), <i>Inwestycje finansowe</i>, CeDeWu, Warszawa 2007.</li> <li>– Ustawa z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych.</li> <li>– Ustawa z dnia 21 lipca 2006 r. o nadzorze nad rynkiem finansowym.</li> <li>– Ustawa z dnia 4 września 2008 r. o zmianie ustawy o funduszach inwestycyjnych, ustawy - Prawo bankowe oraz ustawy o nadzorze nad rynkiem finansowym.</li> </ul>
<b>Forma zaliczenia</b>	Pisemna: test jednokrotnego wyboru i 2 pytania otwarte

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Współczesne trendy na rynku usług finansowych			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Contemporary Trends of Financial Market Services			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Finanse i Doradztwo Finansowe			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		I			
Liczba godzin	Wykład	studia	30	studia	17
	Ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	6
Sposób zaliczenia (E,Z)		egzamin			
Liczba punktów ECTS					

<b>Katedra</b>	Katedra Zarządzania Finansami
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Prof. L. Dziawgo
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Najnowsze procesy i zjawiska na rynku usług finansowych. Idee, implementacje, możliwości i ograniczenia – przykłady. Wskazanie na permanentną ewolucję współczesnego rynku finansowego. Analiza ewolucji w kontekście wyzwań i zagrożeń.</p> <p>Zagadnienia szczegółowe:</p> <p>Procesy społeczne i gospodarcze oddziałujące na rynek finansowy</p> <p>Społeczna Odpowiedzialność Biznesu na rynku finansowym</p> <p>Wealth Management i Private Banking</p> <p>Nowe koncepcje oferowania usług finansowych – np. „Open Product Architecture”</p> <p>Innowacje finansowe – nowe produkty strukturyzowane</p> <p>Nowe regulacje rynku usług: dyrektywa MIFiD</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Umiejętność dynamicznego postrzegania rynku finansowego. Umiejętność identyfikacji, rozumienia i ewentualnego wykorzystania zmian. Umiejętność

	wskazywania potencjalnych wyzwań i zagrożeń.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacje multimedialne, analizy eksperckie, badania rynku
<b>Literatura obowiązkowa</b>	L. Dziawgo, Eco-offers of banks & investment funds, 2003; J. Szambelańczyk (red.) Globalny kryzys finansowy I jego konsekwencje w opinii ekonomistów polskich, Związek Banków Polskich I Ernst & Young, 2008; L. Dziawgo, Private banking, WoltersKluwer 2006
<b>Literatura uzupełniająca</b>	L. Dziawgo (red.) Współczesne finanse. Stan i perspektywy rynku bankowego, UMK 2008; D. Dziawgo (red.) Współczesne finanse. Stan i perspektywy rynku finansowego, UMK 2008
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin



**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Bankowość elektroniczna</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Electronic banking</b>			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Finanse i doradztwo finansowe			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		IV			
Liczba godzin	wykład	studia	30	studia	12
	ćwiczenia	stacjonarne	--	niestacjonarne	-
Sposób zaliczenia (E,Z)		<b>E</b>			
Liczba punktów ECTS		6 pkt.			

<b>Katedra</b>	<b>Zarządzania Finansami</b>
<b>Koordynator przedmiotu</b>	<b>dr Michał Polasik</b>
<b>Treści kształcenia</b>	Pojęcie i klasyfikacja bankowości elektronicznej; Ewolucja bankowości elektronicznej; Bankowość internetowa na świecie; Historia rozwoju bankowości elektronicznej w Polsce i stan obecny; Uregulowania prawne funkcjonowania bankowości elektronicznej; Polski rynek bankowości elektronicznej – banki i klienci; Strategie oferowania bankowości elektronicznej; Ekonomiczne uwarunkowania rozwoju bankowości elektronicznej; Bankowość elektroniczna dla firm - bankowość internetowa a home-banking; Systemy płatnicze w Polsce i Europie – koncepcja SEPA; Elektroniczne instrumenty płatnicze; Bezpieczeństwo elektronicznych płatności i transakcji bankowych; Perspektywy i wyzwania dla rozwoju bankowości elektronicznej.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Zrozumienie istoty bankowości elektronicznej; Znajomość terminologii i pojęć z zakresu bankowości elektronicznej i systemów płatniczych; Zrozumienie działania najważniejszych systemów płatniczych na świecie; Znajomość koncepcji SEPA oraz standardu EMV; Znajomość głównych technologii

	wykorzystywanych w bankowości elektronicznej; Wiedza na temat rynku bankowości elektronicznej z punktu widzenia banków i klientów; Znajomość rynku kart płatniczych i płatności mobilnych; Umiejętność oceny bezpieczeństwa elektronicznych operacji finansowych.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Multimedialne prezentacje komputerowe, pokaz działania systemów internetowych w trybie on-line z użyciem rzutnika komputerowego, pokaz urządzeń służących do autoryzacji transakcji (tokeny, karty kodów i karty kryptograficzne przyniesione na zajęcia)
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• M. Polasik, <i>Bankowość elektroniczna. Istota – stan – perspektywy</i>. CeDeWu, Warszawa 2007.</li> <li>• P.G. Matuszyk, A. Matuszyk, <i>Instrumenty bankowości elektronicznej</i>, CeDeWu, Warszawa 2007.</li> <li>• A. Gospodarowicz (red.), <i>Bankowość elektroniczna</i>, Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne, Warszawa 2005.</li> </ul>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• J. Górka, <i>Konkurencyjność form pieniądza i instrumentów płatniczych</i>, CeDeWu, Warszawa 2009.</li> <li>• B. Świecka, <i>Bankowość elektroniczna</i> (wyd. II), CeDeWu, Warszawa 2008.</li> <li>• M. Kisiel, <i>Internat a konkurencyjność banków w Polsce</i>, CeDeWu, Warszawa 2005.</li> <li>• A. Borcuch, <i>Pieniądz elektroniczny. Pieniądz przyszłości - analiza ekonomiczno-prawna</i>, CeDeWu, Warszawa 2007.</li> <li>• J. Grzywacz, <i>Bankowość elektroniczna w działalności przedsiębiorstwa</i>. Główna Handlowa w Warszawie – Oficyna Wydawnicza, Warszawa 2004.</li> <li>• Czasopisma: <i>Bank i Kredyt</i>, <i>Gazeta Bankowa</i>.</li> <li>• Portale internetowe: Bankier.pl, PRnews.pl, Money.pl</li> </ul>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin w formie pisemnej, zawierający część testową i część pytań otwartych.

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Instrumenty finansowe i relacje inwestorskie</b>			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Finanse i doradztwo finansowe			
Stopień studiów		drugiego stopnia			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		I			
Liczba godzin	wykład	studia stacjonarne	30	studia niestacjonarne	14
	ćwiczenia		-		-
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – egzamin, projekt – case study			
Liczba punktów ECTS		6			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr hab. Danuta Dziawgo, prof. UMK
<b>Treści kształcenia</b>	Pieniądz, jego funkcje i formy. Podział rynku finansowego. Instrument finansowy - definicja, istota, geneza, rozwój, klasyfikacja. Charakterystyka poszczególnych instrumentów rynku finansowego (m.in. depozyty i kredyty bankowe, akcje i instrumenty z nimi powiązane, obligacje, bony, czek, weksle, jednostki uczestnictwa, certyfikaty inwestycyjne, instrumenty pochodne, sekurytyzacja, produkty strukturyzowane). Indeksy giełdowe – konstrukcje i cel ich tworzenia. Wtórny obrót papierami wartościowymi. Klasyfikacja zorganizowanego obrotu wtórnego papierami wartościowymi w Polsce, zgodna z regulacjami UE. Ryzyko inwestowania w poszczególne instrumenty finansowe. Credit-rating.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Cel - syntetyczne przypomnienie studentom kończącym kierunki ekonomiczne o najważniejszych kwestiach związanych z instrumentami finansowymi oraz uaktualnienie ich wiedzy. Z kolei absolwenci kierunków nieekonomicznych na przedmiocie tym przyswoją podstawy, które będą im niezbędne do zrozumienia zagadnień analizowanych na innych przedmiotach finansowych.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	prezentacje w programie PowerPoint, uzupełniane zapisami na tablicy, projekt – case study
<b>Literatura obowiązkowa</b>	Dziawgo D., Rynek finansowy, SKwP, Warszawa 2007. Niedziółka D., Relacje inwestorskie, PWN, 2008.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	Dziawgo D., Credit-rating, PWN, Warszawa 1998.
<b>Forma zaliczenia</b>	wykład - egzamin pisemny

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Wycena opcji</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Options Pricing</b>			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Finanse i doradztwo finansowe			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		III			
Liczba godzin	wykład	Studia	15	studia	8
	ćwiczenia	Stacjonarne	15	niestacjonarne	8
Sposób zaliczenia (E,Z)		Z			
Liczba punktów ECTS		4			

<b>Katedra</b>	Ekonometrii i Statystyki
<b>Koordinator przedmiotu</b>	Dr Ewa Dziawgo
<b>Treści kształcenia</b>	<p><b>Wykład:</b>  Model wyceny opcji z czasem dyskretnym. Model wyceny opcji z czasem ciągłym. Model wyceny opcji: walutowych, indeksowych, na akcje (z prawami do dywidendy oraz bez praw do dywidendy), na kontrakty futures, procentowych. Obciążenia modelu wyceny. Analiza wartości greckich parametrów.</p> <p><b>Ćwiczenia:</b>  Model wyceny opcji z czasem dyskretnym. Model wyceny opcji z czasem ciągłym. Model wyceny opcji: walutowych, indeksowych, na akcje (z prawami do dywidendy oraz bez praw do dywidendy), na kontrakty futures, procentowych. Obciążenia modelu wyceny. Analiza wartości greckich parametrów.</p> <p><b>Projekty:</b>  - projekty nie są przewidziane w programie.</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>Wdrożenie do umiejętności wyboru odpowiednich metod wyceny opcji w zależności od rodzaju instrumentu bazowego.</p> <p>Umiejętność interpretacji wartości greckich parametrów.</p>

<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacje komputerowe
<b>Literatura obowiązkowa</b>	E. Dziawgo, <i>Modele kontraktów opcyjnych</i> , Wydawnictwo UMK, Toruń 2003. K. Jajuga, <i>Zarządzanie ryzykiem</i> , Wydawnictwo PWN, Warszawa 2007.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	J. Hull, <i>Kontrakty terminowe i opcje – wprowadzenie</i> , WIG-PRESS, Warszawa 2002. W. Tarczyński, <i>Instrumenty pochodne</i> , PWE, Warszawa 2003.
<b>Forma zaliczenia</b>	Wykład: egzamin testowo-opisowy, zaliczenie ćwiczeń: kolokwium

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Finansowanie rynku nieruchomości			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Real Estates Market Financing			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Finanse i doradztwo finansowe			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		I			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	0	niestacjonarne	0
Sposób zaliczenia (E,Z)		Z			
Liczba punktów ECTS		3			

<b>Katedra</b>	Inwestycji i Nieruchomości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr hab. Ewa Siemińska, prof. UMK
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Rynek nieruchomości jako segment rynku finansowego  Specyfika nieruchomości i rynku nieruchomości w kontekście wymagań kapitałowych zawieranych transakcji.  Cykle koniunkturalne rynku nieruchomości, Uczestnicy rynku nieruchomości, Bariery w rozwoju rynku nieruchomości  Segmentacja rynku, Rynek pierwotny i wtórny,  Inwestowanie w nieruchomości, Motywy inwestowania, Ryzyko, Inwestorzy, Strategie inwestowania, Metody oceny efektywności, źródła i techniki finansowania  Tradycyjne i nowoczesne instrumenty finansowe dostępne dla inwestorów zainteresowanych rynkiem nieruchomości; ich zalety i wady.  Kapitałodawcy (banki uniwersalne i hipoteczne)  Zdolność kredytowa potencjalnych klientów banków – jej istota i pomiar  Ryzyko finansowania rynku nieruchomości i zarządzanie nim poprzez zastosowanie tradycyjnych i nowoczesnych metod zarządzania ryzykiem.  Wady i zalety sekurytyzacji  Istota kryzysu subprime i jego przyczyny, przesłanki dla Polski</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Wiedza z zakresu głównych instrumentów finansowych dostępnych dla inwestorów zainteresowanych rynkiem nieruchomości; ich zalet i wad oraz ewentualnych zagrożeń dla

	<p>różnych pośrednich i bezpośrednich uczestników partycypujących w finansowaniu rynku nieruchomości. Powstanie tego rynku spowodowało zapotrzebowanie m.in. na usługi finansowe oraz doradcze w zakresie finansowo-podatkowym dla różnych uczestników tegoż rynku. Stąd nauczanie tego przedmiotu na studiach ekonomicznych o kierunku finanse i rachunkowość jest bardzo aktualne i użyteczne. Jest wyrazem teoretycznego wsparcia problematyki nieruchomości, a także przybliży zdobycie nowego zawodu z tej dziedziny</p>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	<p>Aktywność studentów podczas zajęć inspirują dyskusje nad wybranymi zagadnieniami; praktyczne przykłady dot. omawianych zjawisk na rynku nieruchomości, prezentacja najnowszych raportów nt. zmian zachodzących w różnych sektorach rynku nieruchomości</p>
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<p><i>Nieruchomości zagadnienia prawne</i>, red. H. Kisilowska, LexisNexis, Warszawa 2009.  <i>Cykle rynku nieruchomości a sektor bankowy</i>, red. E. Kucharska-Stasiak, FRKH, Warszawa 2008  M. Bryx, <i>Rynek nieruchomości</i>, Poltext, Warszawa 2006  E. Kucharska-Stasiak, <i>Nieruchomość w gospodarce rynkowej</i>, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2006.</p>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<p><i>Wprowadzenie do zarządzania nieruchomościami</i>, pod red. Bryxa M., Poltext, Warszawa 2004.  <i>Prawo nieruchomości</i>, red. J. Kopyra, Poltext, Warszawa 2009  P. Niedziółka, <i>Kredytowe instrumenty pochodne a stabilność finansowa</i>, SGH, Warszawa 2009  <i>Globalny kryzys finansowy i jego konsekwencje w opiniach ekonomistów polskich</i>, red. J. Szambelańczyk, ZBP, 2009  Ustawa o gospodarce nieruchomościami z 1997 r. t.j. 2004 r. D.U. Nr 261, poz. 2603, z późn. zm.  <i>Rynek nieruchomości i jego podmioty</i>, red. E. Gołąbeska, WSzFiZ, Białystok 2007.  <i>Nieruchomość jako przedmiot inwestowania i zarządzania</i>, red. E. Gołąbeska, WSzFiZ, Białystok 2007.  <i>Strategie inwestowania w nieruchomości</i>, red. K. Dziworska, T. G. Geurts, P. Lorens, Urbanista, Warszawa 2007  <i>Wybrane aspekty finansowania i organizacji rynku nieruchomości</i>, red. M. Bryx, SGH, Warszawa 2006  <i>Inwestycje i nieruchomości</i>, red. A. Nalepka, AE w Krakowie, 2006  <i>Tendencje zmian rynku nieruchomości w procesie integracji Polski z UE</i>, red. E. Kucharska-Stasiak, UŁ, Łódź, 2007  Bryx M., Matkowski R., <i>Inwestycje w nieruchomości</i>, Poltext, Warszawa 2001  M. Wójciak, <i>Metody oceny ryzyka kredytowego</i>, PWE, Warszawa 2007.  <i>Finansowanie Nieruchomości</i>, kwartalnik ZBP</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	<p>Praca pisemna</p>

# Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu

## Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania

### Sylabus przedmiotu

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Etyka na rynku finansowym</b>			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Finanse i doradztwo finansowe			
Stopień studiów		drugiego stopnia			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		I			
Liczba godzin	wykład	studia stacjonarne	15	studia niestacjonarne	8
	ćwiczenia		-		-
Sposób zaliczenia (E,Z)		zaliczenie na ocenę			
Liczba punktów ECTS		3			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr hab. Danuta Dziawgo, prof. UMK
<b>Treści kształcenia</b>	Kultura rynku finansowego a etyka na rynku finansowym. Kreatywna a agresywna rachunkowość. Oszustwo księgowo. Analiza przypadku Enronu w kontekście podważenia zaufania do sensu istnienia sprawozdania finansowego i sensu istnienia instytucji audytora. Przypadki fałszowania sprawozdań finansowych w Europie i w Polsce. Przykłady manipulowania poszczególnymi pozycjami sprawozdania finansowego. Odpowiedzialność karna i dyscyplinarna. Kodeksy etyczne w rachunkowości i w finansach oraz kodeksy dobrych praktyk.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Uświadomienie, że na straży etyki w biznesie stoi rachunkowość, która raportuje wartości powstałe w toku działalności gospodarczej. Uświadomienie, że etyka skutkuje także w wymiarze finansowym. Zainspirowanie studentów do własnych przemyśleń nt. ich postaw etycznych w życiu codziennym.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	prezentacje w programie PowerPoint, uzupełniane zapisami na tablicy
<b>Literatura obowiązkowa</b>	Galata S., Biznes w przestrzeni etycznej, Difin, Warszawa 2007.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	Gasparski W., Wykłady z etyki biznesu, Warszawa 2004. Rybak M., Etyka menedżera: społeczna odpowiedzialność przedsiębiorstwa, PWN, Warszawa 2004. Wąsowski W., Kreatywna rachunkowość: fałszowanie sprawozdań finansowych, Difin, Warszawa 2005.
<b>Forma zaliczenia</b>	Przygotowanie opracowania nt. znaczenia etyki na rynku finansowym





**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Giełdowe instrumenty pochodne			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Exchange-traded derivatives			
<b>Kierunek</b>		Finanse i rachunkowość			
<b>Specjalność</b>		Finanse i doradztwo finansowe			
<b>Stopień studiów</b>		II stopień			
<b>Rok studiów</b>		I			
<b>Semestr studiów</b>		II			
<b>Liczba godzin</b>	wykład	studia	15	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	8
<b>Sposób zaliczenia (E,Z)</b>		Egzamin – wykład, zaliczenie – ćwiczenia			
<b>Liczba punktów ECTS</b>		4			

<b>Katedra</b>	Katedra Zarządzania Finansami
<b>Koordinator przedmiotu</b>	Dr Ewelina Sokołowska
<b>Treści kształcenia</b>	Charakterystyka rynku terminowego i jego instrumentów. Definicja i rodzaje instrumentów pochodnych: kontrakty forward, future, opcje, swapy, warranty. Istota i motywy zawierania transakcji terminowych. Giełdowy rynek instrumentów pochodnych. Uczestnicy rynku instrumentów pochodnych. Metody zawierania giełdowych transakcji terminowych. Instrumenty pochodne a ryzyko. Klasyfikacja ryzyka i jego pomiar. Istota i cel stosowania strategii inwestycyjnych: hedging, spekulacja, arbitraż. Strategie inwestowania w instrumenty pochodne. Tendencje zmian światowego giełdowego rynku instrumentów pochodnych. Perspektywy rozwoju giełdowego rynku instrumentów pochodnych w Polsce i na świecie.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	rozumienie i stosowanie instrumentów pochodnych; rozumienie funkcjonowania rynków terminowych; rozumienie zadań giełdy na rynkach terminowych; rozumienie funkcjonowania uczestników rynków terminowych; umiejętność pomiaru ryzyka na rynku finansowym, rozumienie stosowania spekulacji, arbitrażu, hedgingu na rynku terminowym; umiejętność stosowania strategii inwestycyjnych i kształtowania odpowiednich profili ryzyka inwestycyjnego.
<b>Stosowane</b>	Prezentacje multimedialne, analizy eksperckie

<b>pomoce dydaktyczne</b>	
<b>Literatura obowiązkowa</b>	E. Wiśniewska, Giełdowe instrumenty pochodne, Cedewu, Warszawa 2007, J. Hull, Kontrakty terminowe i opcje-wprowadzenie, WIG PRESS, Warszawa 1998
<b>Literatura uzupełniająca</b>	W. Tarczyński, Instrumenty pochodne na rynku kapitałowym, PWE, 2003, K. Jajuga, T. Jajuga, Instrumenty finansowe, aktywa niefinansowe, ryzyko finansowe, inżynieria finansowa, PWN, Warszawa 2006
<b>Forma zaliczenia</b>	egzamin

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>	<b>NEGOCJACJE BIZNESOWE</b>				
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>	Business Negotiations				
Kierunek	Finanse i Rachunkowość				
Specjalność	Finanse i doradztwo finansowe				
Stopień studiów	II				
Rok studiów	II				
Semestr studiów	IV				
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	30	niestacjonarne	8
Sposób zaliczenia (E,Z)	Z				
Liczba punktów ECTS	5				

<b>Katedra</b>	Gospodarowania Zasobami Pracy
<b>Koordynator przedmiotu</b>	mgr Hanna Dolna
<b>Treści kształcenia</b>	Negocjacje jako sposób rozwiązywania konfliktów. Teoria gier a negocjacje. Istota racjonalnych negocjacji. Rodzaje negocjacji – istota negocjacji biznesowych. Style negocjacyjne – rodzaje, konsekwencje. Harwardzki model negocjacyjny. Fazy negocjacji. Definiowanie zakresu negocjacji. Rozpoznawanie interesów partnera negocjacji. Sztuka czynienia ustępstw. Zasady skutecznej argumentacji i perswazji. Trudne sytuacje negocjacyjne. Strategie radzenia sobie z manipulacją. Cechy dobrego negocjatora.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Zapoznanie studentów z podstawową wiedzą na temat istoty negocjacji jako metody rozwiązywania konfliktów. Zdobycie umiejętności identyfikowania interesów własnych i partnera. Umiejętność przygotowania się do rozmowy negocjacyjnej – ustalanie celów, zakresu i strategii. Umiejętność ustępowania w negocjacjach zgodnie ze sztuką. Zdobycie podstawowych kompetencji radzenia sobie w trudnych sytuacjach negocjacyjnych. Zajęcia powinny przyczynić się do wzrostu kompetencji studentów w zakresie negocjacji rzeczowych – nastawionych na współpracę.

<b>Stosowane metody dydaktyczne</b>	<p>Wykład interaktywny (opisy przypadków, dyskusja) z wykorzystaniem prezentacji multimedialnej.</p> <p>Ćwiczenia prowadzone metodami warsztatowymi z wykorzystaniem gier dydaktycznych, symulacji, odgrywania ról, dyskusji grupowej.</p> <p>Wykorzystanie platformy e-learningowej jako wsparcie procesu dydaktycznego (materiały przydatne do warsztatu, testy psychologiczne, opisy przypadków, słownik pojęć podstawowych).</p>
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kałużna-Drewnińska U., <i>Negocjacje w biznesie; kluczowe problemy</i>, Wyd. Akademii Ekonomicznej im. Oskara Langego, Wrocław 2006.</li> <li>2. Chełpa S., <i>Negocjacje w biznesie</i>, Wyd. TERRA, Poznań 2000.</li> <li>3. Fisher R., Ury W., <i>Dochodząc do TAK, Negocjowanie bez poddawania się</i>, PWE, Warszawa 2007.</li> </ol>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Ury W., <i>Odchodząc od NIE, Negocjowanie od konfrontacji do kooperacji</i>, PWE, Warszawa 2007.</li> <li>2. Gut J., Haman W., <i>Docenić konflikt, Od walki i manipulacji do współpracy</i>, Wydawnictwo Kontrakt, Warszawa 2001.</li> <li>3. Watkins M., <i>Kierowanie przebiegiem negocjacji</i>, One Press, Warszawa 2005.</li> <li>4. Kos B. (red.), <i>Negocjacje w biznesie: materiały konferencyjne</i>, Wydawnictwo Naukowe Wyższej Szkoły Bankowości i Finansów, Bielsko-Biała 2000.</li> </ol>
<b>Forma zaliczenia</b>	<p>Wykład: test wiadomości.</p> <p>Ćwiczenia: opracowanie strategii negocjacyjnej do opisu przypadku - praca pisemna.</p>

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Zarządzanie ekspozycją dewizową			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Finanse i doradztwo finansowe			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		III			
Liczba godzin	wykład	studia	30	Studia	12
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	8
Sposób zaliczenia (E,Z)		Egzamin			
Liczba punktów ECTS		4			

<b>Katedra</b>	Zarządzania finansami
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Michał Buszko
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Przedmiot obejmuje problematykę dotyczącą funkcjonowania obrotu dewizowego oraz ekspozycji dewizowej w przedsiębiorstwie, zarządzania ekspozycją za pomocą instrumentów finansowych oraz niefinansowych, a także zarządzania ryzykiem kursowym w przedsiębiorstwie. W ramach przedmiotu realizowane będą następujące tematy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pojęcie i istota dewiz.</li> <li>2. Podstawy prawa dewizowego.</li> <li>3. Dewizy a waluty.</li> <li>4. Pojęcie, istota i rodzaje ekspozycji dewizowej (walutowej).</li> <li>5. Pojęcie, podział oraz mechanizmy funkcjonowania rynku walutowego.</li> <li>6. Kursy walut. Kwotowania walutowe. Transakcje walutowe przedsiębiorstw.</li> <li>7. Walutowe instrumenty rynku kasowego oraz terminowego.</li> <li>8. Zabezpieczanie przed ryzykiem kursu walutowego.</li> <li>9. Spekulacja walutowa. Arbitraż zabezpieczony stopą procentową. Hedging kontraktowy, operacyjny i finansowy.</li> <li>10. Walutowe strategie opcyjne oraz produkty</li> </ol>

	<p>strukturyzowane.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>11. Przesuwanie pozycji walutowych na termin wcześniejszy oraz późniejszy.</li> <li>12. Umowy o podziale ryzyka kursowego.</li> <li>13. Kontrakty walutowo-procentowe.</li> <li>14. Techniki leads and lags.</li> <li>15. Netting.</li> </ol>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>W ramach przedmiotu studenci otrzymają wiedzę w zakresie przepisów polskiego prawa dewizowego oraz poznają zasady obrotu dewizowego przedsiębiorstw w Polsce i na świecie. Studenci pozyskają również wiedzę na temat tworzenia oraz likwidacji różnych rodzajów ekspozycji dewizowych oraz ich funkcjonowania w praktyce. Efektem kształcenia w ramach przedmiotu będzie również zdobycie wiedzy w zakresie zasad funkcjonowania przedsiębiorstwa na rynku walutowym oraz praktycznego wykorzystania różnych rodzajów instrumentów walutowych do zarządzania ekspozycją dewizową. Studenci będą potrafili stosować zarówno pojedyncze techniki jak i tworzyć strategie zabezpieczające przedsiębiorstwo przed ryzykiem walutowym. Po ukończeniu przedmiotu studenci będą również posiadali umiejętności oceny i praktycznego zastosowania finansowych i niefinansowych metod ograniczania, przerzucania i transferu ryzyka związanego z ekspozycją dewizową. Ponadto wiedza zdobyta w ramach przedmiotu pozwoli słuchaczom na zarządzanie obrotem dewizowym w ramach grup kapitałowych przedsiębiorstw międzynarodowych.</p>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacja programu Power Point, case study, zestawy zadań do samodzielnego rozwiązania.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. E. Najlepszy, Zarządzanie finansami międzynarodowymi, PWE, 2000.</li> <li>2. J. Zając, Polski rynek walutowy w praktyce, Liber, 2002.</li> </ol>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	D. K. Eiteman, A. I. Stonehill, M. H. Moffett, <i>Multinational Business Finance</i> , 9th Ed., Addison Wesley, Boston 2001
<b>Forma zaliczenia</b>	Test jednokrotnego wyboru

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Ubezpieczenia społeczne			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Social Insurance			
<b>Kierunek</b>		Finanse i Rachunkowość			
<b>Specjalność</b>		Finanse i doradztwo finansowe			
<b>Stopień studiów</b>		II			
<b>Rok studiów</b>		II			
<b>Semestr studiów</b>		III			
<b>Liczba godzin</b>	wykład	studia	15	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	6
<b>Sposób zaliczenia (E,Z)</b>		Egzamin			
<b>Liczba punktów ECTS</b>		4,0			
<b>Katedra</b>		Zarządzania Finansami			
<b>Koordynator przedmiotu</b>		dr hab. Bożena Kołosowska, prof. UMK			
<b>Treści kształcenia</b>		<p>Zabezpieczenie społeczne jako podstawowa dziedzina polityki społecznej</p> <p>Elementy składowe zabezpieczenia społecznego</p> <p>Techniki administracyjno-finansowe zabezpieczenia społecznego</p> <p>System ubezpieczeń społecznych</p> <p>Zasada zaopatrzeniowa</p> <p>Ewolucja i ogólne zasady świadczeń pomocy społecznej.</p> <p>Model repartycyjny systemu emerytalnego</p> <p>Model kapitałowy systemu emerytalnego</p> <p>Model mieszany systemu emerytalnego.</p> <p>Przesłanki wdrażania reformy systemu ubezpieczeń społecznych</p> <p>Podstawowe założenia i cele reformy emerytalnej</p> <p>Zasady funkcjonowania nowego systemu emerytalnego</p> <p>Piony ubezpieczenia społecznego</p> <p>Świadczenia z tytułu ubezpieczenia społecznego.</p>			
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>		<p>Przyswajanie wiedzy z zakresu ubezpieczeń społecznych.</p> <p>Poznanie podstawowych relacji zachodzących pomiędzy zjawiskami społecznymi zachodzącymi we współczesnym świecie.</p> <p>Zdobycie umiejętności interpretacji danych finansowych dotyczącego polskiego systemu emerytalnego.</p> <p>Realizacja powyższych celów powinna przebiegać w sposób podporządkowany wyrobieniu u absolwentów umiejętności poznawania działań państwa w obszarze zabezpieczenia społecznego. Poznanie nowej terminologii w tym zakresie. Nabycie umiejętności rozpoznawania technik stosowanych przez nowoczesne państwo w zakresie ubezpieczenia społecznego.</p>			
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>		Wykład w formie prezentacji, folii, dane sprawozdawcze KNF, ZUS, GUS.			
<b>Literatura obowiązkowa</b>		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Szumlicz T., <i>Ubezpieczenie społeczne. Teoria dla praktyki</i>, Oficyna Wydawnicza Branta, Bydgoszcz 2006.</li> <li>2. Muszalski W., <i>Ubezpieczenie społeczne</i>, PWN, Warszawa 2006.</li> <li>3. B. Kołosowska, <i>Skutki finansowe reformy systemu emerytalnego w Polsce</i> Wyd. UMK, Toruń 2004.</li> <li>4. T. Sowiński, <i>Finanse ubezpieczeń emerytalnych</i>, Wolters Kluwer, Warszawa 2009.</li> </ol>			
<b>Literatura uzupełniająca</b>		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Jędrasik-Jankowska I., <i>Ubezpieczenie społeczne. Tom I i II</i>, LexisNexis, Warszawa 2003.</li> <li>2. <i>Ubezpieczenia w Unii Europejskiej</i>, pod red. J. Monkiewicza, Poltext, Warszawa 2003.</li> </ol>			



	3. <i>Polityka społeczna</i> , pod red., G. Firlit-Fesnak, M. Szyłko-Skoczny, PWN, Warszawa 2007. 4. K. Kołodziejczyk, <i>System emerytalne w Ameryce Łacińskiej od repartycji do kapitalizacji</i> , WSB, Poznań 2004.
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Matematyka finansowa i ubezpieczeniowa			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Financial and Actuarial Mathematics			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Inżynieria finansowa			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		VII			
Liczba godzin	wykład	studia	30	studia	20
	ćwiczenia	stacjonarne	30	niestacjonarne	10
Sposób zaliczenia (E,Z)		E			
Liczba punktów ECTS		7			

<b>Katedra</b>	Ekonometrii i Statystyki
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr Witold Orzeszko
<b>Treści kształcenia</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-) Rozkłady zmiennych losowych (stabilne, hiperboliczne, mieszane) - własności, zastosowania w finansach,</li> <li>-) Wartości ekstremalne (teoria, estymacja),</li> <li>-) Procesy stochastyczne (Levy'ego, Wienera) - istota, wykorzystanie do modelowania procesów finansowych,</li> <li>-) Modele rynku kapitałowego (Sharpe'a, CAPM, APT),</li> <li>-) Dyskretne i ciągłe modele wyceny instrumentów finansowych (HJM, dwumianowy, Blacka-Scholesa i in.),</li> <li>-) Modelowanie stóp procentowych,</li> <li>-) Metody kalkulacji składki w ubezpieczeniach,</li> <li>-) Modelowanie zmiennych i procesów w działalności ubezpieczeniowej,</li> <li>-) Zastosowanie procesów Markowa w finansach i ubezpieczeniach.</li> </ul>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>-) Znajomość modeli matematycznych wykorzystywanych do opisu zmiennych i procesów z zakresu finansów i ubezpieczeń (umiejętność wyboru, dopasowania, interpretacji, wyciągania wniosków),</li> <li>-) Wykorzystanie wartości ekstremalnych do pomiaru ryzyka (VaR),</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>-) Wycena instrumentów finansowych,</li> <li>-) Znajomość podstawowych rodzajów ubezpieczeń życiowych oraz majątkowych,</li> <li>-) Szacowanie wysokości składek brutto i netto w ubezpieczeniach,</li> <li>-) Analiza i interpretacja systemu bonus-malus.</li> </ul>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacje komputerowe (laptop z rzutnikiem), Excel
Literatura obowiązkowa	<p>Jaworski P., Micał J. „Modelowanie matematyczne w finansach i ubezpieczeniach”, Poltext, Warszawa 2005,</p> <p>W. Ronka-Chmielowiec red. „Zarządzanie ryzykiem w ubezpieczeniach”, Wrocław 2000,</p> <p>M. Sobczyk „Matematyka finansowa”, Placet, Warszawa 2006,</p> <p>Weron A, Weron R., „Inżynieria finansowa”, WNT, Warszawa 2005.</p>
Literatura uzupełniająca	<p>W. Bijak, M. Podgórska, J. Utkin „Matematyka finansowa”, Warszawa 1994,</p> <p>M. Dobija, E. Smaga „Podstawy matematyki finansowej i ubezpieczeniowej”, PWN, Warszawa 1995,</p> <p>K. Jajuga, T. Jajuga „Inwestycje”, PWN, Warszawa 2008,</p> <p>Pliska S. „Wprowadzenie do matematyki finansowej – modele z czasem dyskretnym”, WN-T, Warszawa 2005,</p> <p>W. Ronka-Chmielowiec, K. Kuziak „Podstawy matematyki finansowej”, Wrocław 2001,</p> <p>W. Tarczyński, M. Zwolankowski „Inżynieria finansowa”, Placet, Warszawa 1999.</p>
Forma zaliczenia	wykład: praca pisemna, ćwiczenia: kolokwium

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Instrumenty inżynierii finansowej</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Financial engineering instruments</b>			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Inżynieria finansowa			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		I			
Liczba godzin	wykład	Studia	30	studia	20
	ćwiczenia	Stacjonarne	30	niestacjonarne	10
Sposób zaliczenia (E,Z)		E			
Liczba punktów ECTS		7			

<b>Katedra</b>	Ekonometrii i Statystyki
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Ewa Dziawgo
<b>Treści kształcenia</b>	<p><b>Wykład:</b>            Geometryczny ruch Browna. Stochastyczne równania różniczkowe. Własności ruchu Browna. Rodzaje instrumentów pochodnych (kontrakty forward, futures, opcje, swapy, warranty). Rola instrumentów pochodnych w zarządzaniu ryzykiem. Efekt dźwigni. Metody wyceny opcji. Modele wyceny instrumentów pochodnych. Wykorzystanie instrumentów pochodnych w transakcjach inwestycyjnych. Rynek instrumentów pochodnych w Polsce – podsumowanie.</p> <p><b>Ćwiczenia:</b>            Wycena instrumentów pochodnych. Analiza czynników wpływających na cenę wybranych instrumentów pochodnych. Analiza wrażliwości modelu wyceny wybranych kontraktów opcyjnych. Analiza obciążenia kontraktów opcyjnych. Konstrukcja strategii opcyjnych o różnych profilach dochodu. Analiza zarządzania ryzykiem w oparciu o różne instrumenty pochodne.</p> <p><b>Projekty:</b>            - projekty nie są przewidziane w programie.</p>

<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Wdrożenie do umiejętności zarządzania ryzykiem w oparciu o instrumenty pochodne. Umiejętność interpretacji wartości greckich parametrów. Umiejętność wykorzystania metod inżynierii finansowej w zarządzaniu ryzykiem.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacje komputerowe
<b>Literatura obowiązkowa</b>	E. Dziawgo, Modele kontraktów opcyjnych, Wydawnictwo UMK, Toruń 2003. K. Jajuga, Zarządzanie ryzykiem, Wydawnictwo PWN, Warszawa 2007. K. Piasecki, Od arytmetyki handlowej do inżynierii finansowej, Wydawnictwo AE, Poznań 2005.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	A.Weron, R.Weron, Inżynieria finansowa, Wydawnictwo Naukowo-Techniczne, Warszawa 1998. M. Mojsiewicz, W.Tarczyński, Zarządzanie ryzykiem, Polskie Wydawnictwo Ekonomiczne, Warszawa 2001.
<b>Forma zaliczenia</b>	Wykład: egzamin testowo-opisowy, zaliczenie ćwiczeń: kolokwium

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Ekonometria finansowa			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Financial econometrics			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Inżynieria finansowa			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		II			
Liczba godzin	wykład	studia	30	studia	20
	ćwiczenia	stacjonarne	30	niestacjonarne	10
Sposób zaliczenia (E,Z)		E			
Liczba punktów ECTS		8			

<b>Katedra</b>	Ekonometrii i Statystyki
<b>Koordinator przedmiotu</b>	Prof. dr hab. Magdalena Osińska
<b>Treści kształcenia</b>	<p><b>Jednorównaniowe modele finansowych szeregów czasowych</b></p> <p>1.1. Procesy stochastyczne i szeregi czasowe – wprowadzenie</p> <p>1.2. Modele stacjonarnych procesów stochastycznych: AR(p), MA(q), ARMA(p,q) – identyfikacja, estymacja, prognozowanie</p> <p>1.3 Przykłady modelowania stacjonarnych procesów stochastycznych generujących szeregi finansowe: modele stopy zwrotu walut USD, EURO, modele stopy zwrotu wybranych spółek notowanych na GPW w Warszawie</p> <p><b>Modele niestacjonarnych procesów stochastycznych</b></p> <p>2.1. Stacjonarność procesu i sposób jej empirycznej weryfikacji</p> <p>2.2 Szeregi trendo- i przyrostostacjonarne - testy stacjonarności i pierwiastka jednostkowego</p> <p>2.3. Kointegracja szeregów czasowych – jednorównaniowy model korekty błędem</p> <p>2.4. Przykłady zastosowań szeregów przyrostostacjonarnych w analizach finansowych:</p>

weryfikacja parytetu siły nabywczej, model pojedynczego indeksu

### **Charakterystyka finansowych szeregów czasowych**

3.1 Finansowe szeregi czasowe i ich charakterystyki.

3.2 Analiza rozkładów stóp zwrotu.

3.3 Hipoteza rynku efektywnego w świetle analizy ekonometrycznej

3.4 Metody weryfikacji hipotezy słabej efektywności rynku

### **Jednowymiarowe modele zmienności**

4.1 Definicja zmienności

4.2 Podstawowy i uogólniony model ARCH, testowanie ARCH

4.3 Model GARCH in mean

4.4 Inne modele klasy ARCH (GARCH)

4.4.1 Modele GARCH z asymetrią

4.4.2 Modele GARCH z rozkładem innym niż normalny

4.5 Estymacja parametrów modeli GARCH i ocena ich jakości

4.6 Prognozowanie na podstawie modelu GARCH

4.7 Procesy stochastycznej zmienności (SV)

4.8 Zastosowania modeli zmienności

### **Wielorównaniowe modele finansowych szeregów czasowych**

5.1. Stacjonarne modele wektorowo-autoregresyjne (VAR) - identyfikacja rzędu modelu,

5.2. Strukturalne modele wektorowo-autoregresyjne (SVAR),

5.3 funkcja odpowiedzi na impuls

5.4. Przykłady wykorzystania modeli VAR, SVAR i funkcji IRF w analizach finansowych

### **Modele VAR dla procesów skointegrowanych**

6.1 Badanie kointegracji – procedura Johansena

6.2 Wektorowy model korekty błędem VECM

6.3 Przykłady wykorzystania modeli VECM do prognozowania zależności finansowych

### **Wielowymiarowe modele GARCH**

7.1 Ogólna postać wielorównaniowego modelu GARCH(p,q)

7.2 Model stałych warunkowych korelacji

7.3 Modele ze zmienną w czasie korelacją

7.3.1 Model BEKK i jego własności

7.3.2 Model DCC

7.4 Testowanie stałości korelacji

7.5 Testowanie przyczynowości w sensie Grangera w zakresie wariancji

7.6 Zastosowania wielowymiarowych modeli GARCH w analizie efektu zarażania oraz zależności przyczynowych w zakresie zmienności.

<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Zapoznanie studenta ze specyfiką ekonometrycznej procesów finansowych. Poznanie najważniejszych metod ekonometrii finansowej, zwłaszcza w zakresie analizy zmienności. Umiejętność praktycznego wykorzystania w/w metod do analizy portfela, pomiaru ryzyka i zabezpieczeń. Zapoznanie studenta z pakietami komputerowymi w zakresie modeli ekonometrii finansowej.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Oprogramowanie: Eviews, Gretl Wykład z wykorzystaniem techniki multimedialnej Ćwiczenia w laboratorium komputerowym
<b>Literatura obowiązkowa</b>	Osińska M. (2006) <i>Ekonometria finansowa</i> , Warszawa, PWE Doman M., Doman R. (2009) <i>Modelowanie zmienności i ryzyka. Metody ekonometrii finansowej</i> . Oficyna Wolters Kluwer, Kraków.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	Enders W. (1995) <i>Applied Econometric Time Series</i> . Wiley. Maddala G.S.(2006) <i>Ekonometria</i> , PWN, Warszawa
<b>Forma zaliczenia</b>	Kolokwium w laboratorium mikrokomputerowym, projekt, egzamin pisemny



**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Metody aktuarialne			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Actuarial methods			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Inżynieria finansowa			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		II			
Liczba godzin	wykład	studia	30	studia	15
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	0
Sposób zaliczenia (E,Z)		E			
Liczba punktów ECTS		6			

<b>Katedra</b>	Katedra Ekonometrii i Statystyki
<b>Koordinator przedmiotu</b>	Prof. dr hab. Józef Stawicki
<b>Treści kształcenia</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Matematyczne podstawy modeli aktuarialnych</li> <li>- Składki i rezerwy w praktyce aktuarialnej</li> <li>- Typy ubezpieczeń na życie i zależności rekurencyjne</li> <li>- Renty życiowe ciągle i dyskretne</li> <li>- Renty życiowe o zmiennych płatnościach</li> <li>- Ubezpieczenia wielopcyjne</li> <li>- Matematyczne modele ryzyka</li> <li>- Modele ruiny</li> </ul>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Poznanie matematycznych podstaw metod aktuarialnych oraz nabycie umiejętności posługiwania się schematami ustalania składek dla poszczególnych rodzajów ubezpieczeń na życie i rent życiowych. Poznanie modeli ryzyka w tym teorii ruiny ubezpieczyciela.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Wykład z przykładami zastosowań w bieżącej praktyce

	ubezpieczeniowej. Ćwiczenia ze wspomaganie systemowo komputerem.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Skałba M., Ubezpieczenia na życie, W N-T, Warszawa, 2003</li> <li>2. Modele aktuarialne, red. W. Ostasiewicz, Wydawnictwo AE we Wrocławiu, 2000</li> <li>3. Wieteska S., Zbiór zadań z matematyki aktuarialnej, Wydawnictwo UŁ, 2002</li> </ol>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Błaszczyszyn B., Rolski T., Podstawy matematyki ubezpieczeń na życie, W N-T, Warszawa, 2004</li> <li>2. Ronka-Chmielowiec W., Ryzyko w ubezpieczeniach – metody oceny, Wydawnictwo AE we Wrocławiu, 1997</li> </ol>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin: część pisemna i ustna

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Informatyka w finansach i bankowości			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Computer science in finance and banking			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Inżynieria finansowa			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		3			
Liczba godzin	wykład	studia		studia	
	ćwiczenia	stacjonarne	30	niestacjonarne	10
Sposób zaliczenia (E,Z)		Z			
Liczba punktów ECTS		4			

<b>Katedra</b>	Ekonometrii i statystyki
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Barbara Jaskólska
<b>Treści kształcenia</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Analiza danych z relacyjnej bazy danych, monitoring kredytowy</li> <li>2. Zarządzanie bankowymi procesami biznesowymi</li> <li>3. Systemy CRM w banku</li> <li>4. Systemy eksperckie w bankowości (zastosowania do analizy ryzyka kredytowego)</li> <li>5. Systemy Business Intelligence w bankowości i finansach <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Architektura hurtowni danych</li> <li>b. Narzędzia analityczne hurtowni danych</li> <li>c. Algorytmy Data Mining, wykorzystanie do: segmentacji rynku, analizy koszykowej, skoringu kredytowego, wykrywania nadużyć, prognozowania rezygnacji itp.)</li> </ol> </li> <li>6. Metody wizualizacji danych, pulpity menedżera</li> </ol>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Umiejętność wykorzystania narzędzi informatycznych do wspomagania podejmowania decyzji w bankowości i

	finansach
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Zajęcia są prowadzone w laboratorium komputerowym, z wykorzystaniem oprogramowania: arkusze kalkulacyjne, bazy danych, systemy eksperckie, systemy Business Intelligence, systemy zarządzania procesami biznesowymi
<b>Literatura obowiązkowa</b>	A.Gospodarowicz (red) Technologie informatyczne w bankowości, Wydawnictwo AE, Wrocław 2002 Czasopismo Informatyka bankowa
<b>Literatura uzupełniająca</b>	D. T. Dziuba, Systemy informatyczne w obsłudze banków detalicznych, WNE UW, Warszawa 2002
<b>Forma zaliczenia</b>	Kolokwium, projekt własnego narzędzia wspomagającego podejmowanie decyzji

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Analiza fundamentalna i prognozowanie koniunktury			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Fundamental analysis and business cycle forecasting			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Inżynieria finansowa			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		III			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	15
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	
Sposób zaliczenia (E,Z)		E			
Liczba punktów ECTS		7			

<b>Katedra</b>	Katedra Ekonometrii i Statystyki
<b>Koordinator przedmiotu</b>	Dr hab. Joanna Bruzda
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Wykład: Metody analizy fundamentalnej. Modelowanie ekonometryczne w wycenie papierów wartościowych. Cykl koniunkturalny i cykl wzrostu – definicje i własności. Metody wyodrębniania składowych cyklicznych. Wpływ czynników makroekonomicznych na sektory cykliczne i defensywne. Antycypacja cyklu koniunkturalnego przez cykl giełdowy. Strategie inwestycyjne oparte na analizie fundamentalnej: top-down i bottom-up. Prognozowanie aktywności gospodarczej: testy koniunktury, barometry koniunktury, modele ekonometryczne typu przełącznikowego. Synchronizacja cykli koniunkturalnych i cykli giełdowych – metody analizy (analiza korelacyjna i kointegracyjna, indeksy konkordancji i dyfuzji, metody spektralne i falkowe, modele VAR).</p> <p>Ćwiczenia: Praktyczna analiza fundamentalna spółek giełdowych: analiza makroekonomiczna, sektorowa i sytuacyjna spółki. Budowa empirycznych modeli wyceny aktywów. Identyfikacja składowych cyklicznych w procesach gospodarczych. Budowa strategii inwestycyjnych opartych na analizie fundamentalnej.</p>

	Modelowanie ekonometryczne w prognozowaniu koniunktury – zastosowanie modeli przedziałami liniowych. Badanie synchronizacji cykli koniunkturalnych i współbieżności procesów finansowych za pomocą analizy korelacyjnej i kointegracyjnej, analizy spektralnej oraz modeli VAR i MGARCH.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Posługiwanie się narzędziami analizy fundamentalnej w zakresie badania kondycji finansowej i perspektyw rozwoju spółki, oceny klimatu ekonomicznego i sytuacji w branżach. Wyodrębnianie wahań cyklicznych w procesach ekonomicznych. Wyznaczanie prognoz koniunktury. Ocena stopnia synchronizacji cykli.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Oprogramowanie komputerowe: programy Gretl, R, Matlab, Excel, Power Point
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. M. Lubiński, Analiza koniunktury i badanie rynków, Dom Wydawniczy Elipsa, wydanie drugie rozszerzone, Warszawa 2004.</li> <li>2. E. Łon, Makroekonomiczne uwarunkowania koniunktury na polskim rynku akcji, Wydawnictwo AE w Poznaniu, Poznań 2006.</li> <li>3. M. Osińska, Ekonometria finansowa, PWE, Warszawa 2005.</li> </ol>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Diagnozowanie koniunktury gospodarczej w Polsce, red. S. Pangsy-Kania, K. Piech, Dom Wydawniczy Elipsa, Warszawa 2003.</li> <li>2. M. Doman, R. Doman, Modelowanie zmienności i ryzyka, Wolters Kluwer Polska, Kraków 2009.</li> </ol>
<b>Forma zaliczenia</b>	Ćwiczenia – projekt na zaliczenie, Wykład – egzamin pisemny.

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Modelowanie zmienności i analiza ryzyka rynkowego			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Volatility modelling and market risk analysis			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Inżynieria finansowa			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		III			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	15
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	
Sposób zaliczenia (E,Z)		Z			
Liczba punktów ECTS		6			

<b>Katedra</b>	Ekonometrii i Statystyki
<b>Koordinator przedmiotu</b>	dr hab. Piotr Fiszeder
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Pomiar zmienności, wykorzystanie danych śróddziennych (intraday). Modele zmienności: modele klasy GARCH, SV, zmienności historycznej, błędzenia przypadkowego dla wariancji, wariancji ruchomej, wyrównywania wykładniczego dla wariancji (w tym RiskMetrics), zmienność implikowana. Estymacja parametrów i podstawowe testy diagnostyczne. Prognozowanie zmienności. Metody oceny trafności prognoz zmienności. Rodzaje ryzyka. Miary ryzyka rynkowego. Metody szacowania Value at Risk: wariancji-kowariancji, symulacji historycznej. Prognozowanie VaR.</p> <p>Metody modelowania macierzy kowariancji. Zależności między rynkami akcji na świecie. Efekt zarażania.</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>Pomiar zmienności na podstawie danych intraday. Szacowanie parametrów modeli GARCH i wariancji warunkowej. Wyznaczanie zmienności implikowanej na podstawie cen opcji. Konstruowanie prognoz zmienności na podstawie różnych metod.</p> <p>Szacowanie podstawowych miar ryzyka rynkowego. Konstruowanie prognoz VaR.</p> <p>Estymowanie zmiennych w czasie współczynników</p>

	korelacji. Prognozowanie zmiennej macierzy kowariancji.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacje komputerowe. Ćwiczenia odbywają się w pracowni komputerowej. Oprogramowanie Excel, Gretl, Eviews.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	Osińska M., (2006), Ekonometria finansowa, PWE, Warszawa. Doman, M., Doman, R., (2004), Ekonometryczne modelowanie dynamiki polskiego rynku finansowego, AE w Poznaniu, Poznań. Jajuga K., Jajuga T., (2007), Inwestycje : instrumenty finansowe, aktywa niefinansowe, ryzyko finansowe, inżynieria finansowa, PWN, Warszawa.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	Pipień M., (2006), Wnioskowanie bayesowskie w ekonometrii finansowej, AE w Krakowie, Kraków. Brzeszczyński J., Kelm R., (2002), Ekonometryczne modele rynków finansowych. Modele kursów giełdowych i kursów walutowych, WIG-Press, Warszawa. Tsay R. S., (2005), Analysis of Financial Time Series, John Wiley & Sons, Inc. Fiszeder P., (2009), Modele klasy GARCH w empirycznych badaniach finansowych, UMK, Toruń.
<b>Forma zaliczenia</b>	Wykład: zaliczenie testowo-opisowe, ćwiczenia: kolokwium na komputerze.



**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Zastosowania symulacji w inżynierii finansowej			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Simulation methods in financial engineering			
Kierunek		finanse i rachunkowość			
Specjalność		inżynieria finansowa			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		IV			
Liczba godzin	wykład	studia	-	studia	-
	ćwiczenia	stacjonarne	30	niestacjonarne	15
Sposób zaliczenia (E,Z)		Z			
Liczba punktów ECTS		4			

<b>Katedra</b>	Ekonometrii i Statystyki
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr Joanna Górka
<b>Treści kształcenia</b>	<b>Ćwiczenia:</b> Symulacja komputerowa. Rodzaje symulacji komputerowych. Metody losowania liczb losowych. Generatory liczb losowych dla dowolnych rozkładów prawdopodobieństwa. Zastosowanie metod Monte Carlo w zagadnieniach optymalizacji. Modelowanie symulacyjne w wspomaganie procesów decyzyjnych. Przykłady zastosowania symulacji w: systemach gospodarczych, wycenie instrumentów pochodnych, ocenie projektów inwestycyjnych
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Posługiwanie się generatorami liczb pseudolosowych. Wykorzystanie metody Monte Carlo do systemów gospodarczych, wycenie instrumentów pochodnych, ocenie projektów inwestycyjnych.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacje komputerowe, oprogramowanie Excel, Gretl, R (typu open source).
<b>Literatura obowiązkowa</b>	Gajda J.B., <i>Prognozowanie i symulacja a decyzje gospodarcze</i> , Wyd. C.H.Beck, Warszawa 2001, Jackson M., Staunton M., <i>Zaawansowane modele finansowe z wykorzystaniem Excela i VBA</i> , Helion Gliwice, 2004 Zieliński R., Wieczorkowski R., <i>Komputerowe generatory liczb losowych</i> ”, WNT 1997.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	Szapiro T. (red), <i>Decyzje menedżerskie z Excelem</i> , PWE,

	Warszawa, 2000 Chyliński A., <i>Metoda Monte Carlo w bankowości</i> , Twigger S.A. Warszawa 1999 R. Wit, <i>Metody Monte Carlo – wykłady</i> ”, Wydawnictwo Politechniki Częstochowskiej, 2004.
<b>Forma zaliczenia</b>	zaliczenie ćwiczeń: na podstawie zaliczenia samodzielnej pracy kontrolnej i aktywności na zajęciach.

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Analiza techniczna			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Technical analysis			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Inżynieria finansowa			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		IV			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	15
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	-
Sposób zaliczenia (E,Z)		Z			
Liczba punktów ECTS		4			

<b>Katedra</b>	Ekonometrii i Statystyki
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr hab. Piotr Fiszeder
<b>Treści kształcenia</b>	Podstawowe narzędzia analizy technicznej. Pojęcie trendu, rodzaje trendów, metody konstrukcji. Budowa i zastosowanie podstawowych wykresów w analizie technicznej. Krótkoterminowe i długoterminowe formacje cenowe. Podstawowe wskaźniki techniczne: średnie ruchome, oscylatory. Znaczenie dywergencji. Teoria Elliotta, liczby Fibonacciego. Analiza cykli, efekty kalendarzowe. Zasady zarządzania pieniędzmi, taktyka zawierania transakcji. Zajęcia będą wzbogacone o przykłady pokazujące praktyczne wykorzystanie narzędzi analizy technicznej przy prognozowaniu cen instrumentów finansowych.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Umiejętność prognozowania finansowych szeregów czasowych na podstawie metod analizy technicznej, znajomość podstawowych zasad zarządzania pieniędzmi, umiejętność wykorzystania narzędzi analizy technicznej do zawierania transakcji na rynku finansowym.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacje komputerowe, programy do analizy technicznej, prezentacja stron www związanych z inwestowaniem on-line.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	Schwager J. D., <i>Analiza techniczna rynków terminowych</i> ,

	<p>WIG-Press, Warszawa, 2002.</p> <p>Bensignor R., <i>Nowe koncepcje analizy technicznej</i>, WIG-Press, Warszawa, 2004.</p> <p>LeBeau C., Lucas D., W., <i>Komputerowa analiza rynków terminowych</i>, WIG-Press, Warszawa, 2005.</p>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<p>Murphy J., <i>Analiza techniczna rynków finansowych</i>, WIG-Press, Warszawa, 1999.</p> <p>Pring Martin J., <i>Podstawy analizy technicznej</i>, WIG-Press, Warszawa, 1998.</p> <p>Danielewicz P., <i>Geometria Fibonacciego</i>, WIG-Press, Warszawa, 2006.</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	<p>Wykład: zaliczenie testowo-opisowe, ćwiczenia: zaliczenie pisemne polegające na dokonaniu analizy wybranego instrumentu finansowego z wykorzystaniem metod i narzędzi analizy technicznej poznanych podczas zajęć.</p>

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Analiza międzynarodowych rynków finansowych			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		International financial markets analysis			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Inżynieria finansowa			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		IV			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	15
	ćwiczenia	stacjonarne	-	niestacjonarne	-
Sposób zaliczenia (E,Z)		E			
Liczba punktów ECTS		3			

<b>Katedra</b>	Ekonometrii i Statystyki
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr hab. Piotr Fiszedler, dr Dariusz Piotrowski
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Podstawowe pojęcia z zakresu międzynarodowego rynku finansowego: struktura, uczestnicy, podstawowe instrumenty i funkcje międzynarodowego rynku finansowego; czynniki wpływające na globalizację rynków finansowych.</p> <p>Charakterystyka wybranych centrów finansowych. Eurorynki. Jednolity rynek bankowy UE. Jednolity rynek ubezpieczeniowy i papierów wartościowych UE. Międzynarodowy rynek walutowy.</p> <p>Nadzór finansowy w skali globalnej i regionalnej. Ryzyko i rating oraz zaburzenia w funkcjonowaniu międzynarodowego rynku finansowego.</p> <p>Przepływy międzynarodowego kapitału portfelowego. Zależności między rynkami finansowymi na świecie. Powiązania między rynkami akcji, obligacji i rynkami surowcowymi oraz walutowymi. Kryzysy finansowe. Efekt zarażania i jego analiza dla rynków akcji i kursów walutowych. Przemieszczanie się zmienności między rynkami.</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Rozumienie znaczenia rynków finansowych we współczesnej gospodarce światowej. Ocena wydarzeń na

	międzynarodowych rynkach finansowych. Znajomość aktualnego stanu, tendencji i kierunków rozwoju międzynarodowego rynku finansowego, w tym jednolitego rynku finansowego UE. Umiejętność badania efektu zarażania. Znajomość powiązań występujących między rynkami finansowymi na świecie. Znajomość mechanizmów powstawania kryzysów finansowych oraz sposobów przeciwdziałania kryzysom.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacje komputerowe, oprogramowanie Excel, Gretl, Eviews, analizy eksperckie.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	Chrabonszczewska E., Oręziak L., <i>Międzynarodowe rynki finansowe</i> , Oficyna Wydawnicza Szkoły Głównej Handlowej, Warszawa, 2000, s. 13-31. Nacewski J., Zabielski K., <i>Globalny rynek finansowy</i> , Wydawnictwo Naukowe Wyższej Szkoły Kupieckiej, Łódź, 2007, s. 9-17. Solarz J. K., <i>Międzynarodowy system finansowy</i> , Biblioteka Menedżera i Bankowca, Warszawa, 2001.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	Murphy J., <i>Międzyrynkowa analiza techniczna. Strategie inwestycyjne na rynkach akcji, obligacji, towarów i walut</i> , WIG-Press, Warszawa, 1998. Fiszeder P., <i>Modele klasy GARCH w empirycznych badaniach finansowych</i> , UMK, Toruń, 2009. Nawrot W., <i>Emisja akcji w Polsce w nowej europejskiej perspektywie. Jednolity rynek papierów wartościowych w Unii Europejskiej</i> , CeDeWu, Warszawa, 2006.
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin testowo-opisowy

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Finanse behawioralne			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Behavioural finance			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Inżynieria finansowa			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		IV			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	15
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	0
Sposób zaliczenia (E,Z)		E			
Liczba punktów ECTS		6			

<b>Katedra</b>	Katedra Ekonometrii i Statystyki
<b>Koordinator przedmiotu</b>	Prof. dr hab. Józef Stawicki
<b>Treści kształcenia</b>	Model inwestora racjonalnego Heurystyki Teoria perspektywy Paradygmat efektywności rynku Anomalie rynku kapitałowego Eksperymenty behawioralne Behawioralny model kształtowania się opinii inwestorów
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	- Umiejętność opisu rzeczywistych działań i zachowań jednostek na rynku kapitałowym, - Umiejętność wykorzystania wiedzy psychologicznej i socjologicznej w rozwiązywaniu współczesnych problemów opisanych w nieklasycznych teoriach w finansach
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	- Wykład ilustrowany przykładami rozwiązań na gruncie finansów behawioralnych, - Prezentacja i przeprowadzenie wybranych testów, - Przeprowadzenie w ramach ćwiczeń gry giełdowej

<b>Literatura obowiązkowa</b>	1. Zielonka P., Behawioralne aspekty inwestowania na rynku papierów wartościowych, Cedetu, Warszawa 2006 2. Cieślak A., Behawioralna ekonomia finansowa, NBP, Warszawa, 2003 Zaleśkiewicz T., Psychologia inwestora giełdowego. Wprowadzenie do behawioralnych finansów, GWP, Gdańsk, 2003
<b>Literatura uzupełniająca</b>	1. Necka E., Orzechowski J., Szymura B., Psychologia poznawcza, PWN, Warszawa, 2006 2. Osińska M., Ekonometria finansowa, PWE, warszawa, 2006
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin, część pisemna i ustna



**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Rachunkowość jednostek nieprowadzących działalności gospodarczej</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Non-Profit Organization Accounting</b>			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość i audyt finansowy			
Stopień studiów		drugi			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		I			
Liczba godzin	wykład	studia stacjonarne	30	studia niestacjonarne	10
	ćwiczenia		15		12
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – egzamin			
Liczba punktów ECTS		7			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordinator przedmiotu</b>	Dr Maria Jankowska, dr Jolanta Wisniewska
<b>Treści kształcenia</b>	Jednostki nieprowadzące działalności gospodarczej. Ogólne zasady rachunkowości w jednostkach nieprowadzących działalności gospodarczej. Organizacja rachunkowości. Rachunkowość związków zawodowych. Rachunkowość fundacji. Rachunkowość partii politycznych. Rachunkowość wspólnot mieszkaniowych. Rachunkowość izb gospodarczych. Rachunkowość stowarzyszeń. Rachunkowość organizacji dobroczynności i opieki społecznej. Sprawozdawczość organizacji nieprowadzących działalności gospodarczej.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Znajomość zasad dotyczących rachunkowości jednostek nieprowadzących działalności gospodarczej. Umiejętności z zakresu ewidencji księgowej jednostek nieprowadzących działalności gospodarczej, otwierania i zamykania ksiąg rachunkowych oraz sporządzania i czytania sprawozdań finansowych.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacja w <i>Power poincie</i> (i na foliogramach), materiały przygotowane przez prowadzącego.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	1. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. Nr 152 z 2009 r., poz. 1223) 2. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. Nr 137 z 2001 r., poz. 1539 z późn. zm.),

	<p>3. Rozporządzenie z 23 stycznia 2003r. w sprawie szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości przez partię polityczną (Dz. U. nr 11 z 2003r. Poz. 118),</p> <p>4. A.Kamela – Sowińska, <i>Rachunkowość jednostek nieprowadzących działalności gospodarczej</i>, Difin, Warszawa 2002.</p>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. K. Czubakowska, K. Winiarska, <i>Rachunkowość fundacji, stowarzyszeń i innych jednostek nieprowadzących działalności gospodarczej</i>, PWE, Warszawa 2007.</li> <li>2. Ustawa o partiach politycznych z dnia 27 czerwca 1997r. (tekst jednolity Dz. U. z 2001r., nr 79, poz. 857 z późn. zmianami),</li> <li>3. Ustawa o związkach zawodowych z dnia 23 maja 1991r. (tekst jednolity Dz. U. z 2001r., nr 79 poz. 854 z późn. zmianami),</li> <li>4. Ustawa o własności lokali z dnia 24 czerwca 1994r. (tekst jednolity Dz. U. z 2000r., nr 80, poz. 903 z późn. zmianami),</li> <li>5. Ustawa o izbach gospodarczych z dnia 30 maja 1989r. (Dz. U. z 1989r., nr 35, poz. 195 z późn. zmianami),</li> <li>6. Ustawa Prawo o stowarzyszeniach z dnia 7 kwietnia 1989r., (tekst jednolity Dz. U. z 2001r., nr 79, poz. 885 z późn. zmianami),</li> <li>7. Miesięcznik „Rachunkowość”, SKwP.</li> </ol>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Rachunkowość budżetowa</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Budgetary Accounting</b>			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość i audyt finansowy			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		II			
Liczba godzin	wykład	studia	30	studia	10
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	12
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – zaliczenie na ocenę			
Liczba punktów ECTS		7			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr Maria Jankowska
<b>Treści kształcenia</b>	<p>1. Budżet w systemie finansowym państwa: istota budżetu, struktura budżetu, zasady budżetowe, formy organizacyjne gospodarki budżetowej, klasyfikacja budżetowa, zasady gospodarki finansowej jednostek sfery budżetowej, kontrola gospodarki budżetowej.</p> <p>2. Ogólna charakterystyka rachunkowości sektora finansów publicznych: podstawy prawne rachunkowości sektora finansów publicznych, cechy specyficzne i zasady rachunkowości jednostek sektora finansów publicznych, majątek jednostek sektora finansów publicznych i źródła jego pochodzenia, organizacja rachunkowości i rola głównego księgowego w jednostkach sektora finansów publicznych.</p> <p>3. Rachunkowość budżetów jednostek samorządu terytorialnego: plan kont, funkcjonowanie kont bilansowych i pozabilansowych, dochody budżetowe, wydatki budżetowe, środki pieniężne, kredyty i pożyczki, wynik wykonania budżetu, dochody i wydatki gminnych jednostek budżetowych.</p> <p>4. Wpływ zasad gospodarki finansowej w jednostkach sektorach sektora finansów publicznych na ewidencję dochodów i wydatków: struktura planu kont jednostek wykonujących budżet, ewidencja dochodów i wydatków w jednostkach budżetowych i ich rozliczenia z budżetem, środki specjalne</p>

	<p>jednostek budżetowych, rachunkowość gospodarstw pomocniczych, rachunkowość zakładów budżetowych.</p> <p>5. Wycena i ewidencja w pozostałych obszarach rachunkowości jednostek budżetowych, gospodarstw pomocniczych i zakładów budżetowych: zasady wyceny i ewidencji majątku trwałego, wycena i ewidencja rzeczowego majątku obrotowego, rozrachunki - wycena i ewidencja, wycena i ewidencja środków pieniężnych, ewidencja funduszy, warianty ewidencji i rozliczania kosztów, przychody i koszty ich uzyskania, wynik finansowy jednostek budżetowych.</p> <p>6. Rachunkowość organów podatkowych: ewidencja podatkowa w urzędzie gminy, księgowość ewidencja podatków w urzędach skarbowych, rozliczenia z budżetem.</p> <p>7. Sprawozdawczość budżetowa.</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>Nabywanie wiadomości z zakresu obowiązujących regulacji prawnych dotyczących rachunkowości budżetowej.</p> <p>Przyswojenie umiejętności ewidencjonowania zdarzeń w księgach w jednostkach budżetowych, zakładach budżetowych i w gospodarstwach pomocniczych, a także umiejętności sporządzania sprawozdań.</p>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Wykłady audytoryjne z wykorzystaniem foliogramów
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. T. Kiziukiewicz (red), Rachunkowość w jednostkach sektora finansów publicznych, Difin, Warszawa 2006.</li> <li>2. Ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 z 2005 r., poz. 2104 z późn. zm.)</li> <li>3. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142 z 2006 r., poz. 1020)</li> <li>4. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 26 czerwca 2006 r. w sprawie zasad rachunkowości i planu kont w zakresie ewidencji podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 112 z 2006 r., poz. 7610)</li> <li>5. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 19 stycznia 2006 r. w sprawie zasad rachunkowości i planu kont w zakresie ewidencji podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych w organach podatkowych podległych ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych (Dz. U. Nr 17 z 2006 r., poz. 134)</li> <li>6. Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjną (Dz. U. Nr 116 z 2006 r., poz. 783)</li> </ol>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	K. Winiarska, M. Kaczurek-Kozak, Rachunkowość budżetowa, Wolters Kluwer Polska, Warszawa 2006.
<b>Forma zaliczenia</b>	Zaliczenie w formie pisemnej



**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Rachunkowość informatyczna (laboratorium)</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>E-Accounting</b>			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość i audyt finansowy			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		III i IV			
Liczba godzin	wykład	studia stacjonarne	-	studia niestacjonarne	-
	ćwiczenia		30 + 30		15 + 15
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – egzamin, ćwiczenia – zaliczenie			
Liczba punktów ECTS		4			
Katedra		Katedra Rachunkowości			
Koordynator przedmiotu		Dr Aleksander Zawadzki			
Treści kształcenia		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Podstawy prawne prowadzenia rachunkowości przy pomocy techniki informatycznej oraz typologia i systematyka finansowo-księgowych systemów informatycznych.</li> <li>2. Instalacja i parametryzacja systemu, wprowadzenie bilansu otwarcia.</li> <li>3. Ewidencja zdarzeń gospodarczych: aktywa trwałe i materiały.</li> <li>4. Ewidencja zdarzeń gospodarczych: środki pieniężne, kredyty, rozrachunki.</li> <li>5. Ewidencja zdarzeń gospodarczych: wyroby gotowe oraz ustalenie wyniku finansowego.</li> <li>6. Zamknięcie roku obrachunkowego: przeksięgowania.</li> <li>7. Sporządzanie sprawozdania finansowego przy pomocy systemu F-K</li> </ol>			
Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje		<p>Ćwiczenia z rachunkowości informatycznej mają za zadanie nauczyć studenta praktycznego stosowania informatycznego systemu finansowo-księgowego oraz jego instalacji i parametryzacji. Studenci wykorzystują wiedzę nabytą podczas wykładów i ćwiczeń z rachunkowości finansowej oraz informatyki. Do ćwiczeń wykorzystywana jest edukacyjna wersja systemu Symfonia F-K ugruntowująca rozumienie zasad księgowania i sporządzania poszczególnych elementów sprawozdania finansowego, stosowanie zasad rachunkowości, księgowanie i sporządzanie sprawozdań finansowych w informatycznych systemach finansowo-księgowych.</p>			
Stosowane pomoce dydaktyczne		System finansowo-księgowy Sage Symfonia F-K, laboratorium komputerowe, przykładowe dokumenty księgowe			

Literatura obowiązkowa	Sojak S., Stankiewicz J. (red.), Podstawy rachunkowości, TNOiK, Toruń 2008. Instrukcja obsługi systemu Symfonia F-K, Sage – Symfonia
Literatura uzupełniająca	Ustawa o rachunkowości, Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 ze zm.) M. Andrzejewski, K. Jonas, P. Młodkowski, Komputerowe systemy finansowo – księgowo, Wydawnictwo Profesjonalnej Szkoły Biznesu; Kraków 2000. Januszewski A. Funkcjonalność informatycznych systemów zarządzania. Tom 1, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2008.
Forma zaliczenia	ćwiczenia – kolokwium (1x)

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Rachunkowość instrumentów finansowych</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Accounting of Financial Instruments</b>			
<b>Kierunek</b>		Finanse i Rachunkowość			
<b>Specjalność</b>		Rachunkowość i audyt finansowy			
<b>Stopień studiów</b>		Drugi			
<b>Rok studiów</b>		II			
<b>Semestr studiów</b>		IV			
<b>Liczba godzin</b>	wykład	studia	15	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	-	niestacjonarne	-
<b>Sposób zaliczenia (E,Z)</b>		Wykład – egzamin			
<b>Liczba punktów ECTS</b>		3			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr hab. Danuta Dziawgo, prof. UMK
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Podział rynku finansowego, instrumenty finansowe, ryzyko finansowe i jego elementy – skondensowane przypomnienie wiadomości przyswojonych na przedmiotach z zakresu finansów.</p> <p>Tzw. opcje toksyczne – case study z zaakcentowaniem ryzyka finansowego.</p> <p>Definicje instrumentu finansowego w regulacjach prawnych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dotyczących rynku finansowego,</li> <li>- dotyczących rachunkowości bilansowej,</li> <li>- w MSR/MSFF.</li> </ul> <p>Specyfika i trudność ujęcia oraz wyceny w ewidencji księgowej wybranych instrumentów finansowych.</p> <p>Przykłady księgowania wybranych instrumentów finansowych.</p> <p>Case study – analiza przykładowego raportu rocznego spółki giełdowej w części dotyczącej instrumentów finansowych we wszystkich elementach składowych sprawozdania finansowego</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>Cel – zwrócenie uwagi studentów kończących kierunek „finanse i rachunkowość”, specjalność „rachunkowość i audyt finansowy” na problemy związane ze stosowaniem w praktyce zasad rachunkowości, a także na użyteczność raportu rocznego.</p> <p>Uświadomienie potencjalnych możliwości manipulowania sprawozdaniem finansowym.</p>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	prezentacje w programie PowerPoint, uzupełniane zapisami na tablicy, projekt – case study
<b>Literatura obowiązkowa</b>	Dziawgo D., Rynek finansowy, SKwP, Warszawa 2007.



<b>Literatura uzupełniająca</b>	Odpowiednie regulacje prawne dostępne na: <a href="http://www.sejm.gov.pl">www.sejm.gov.pl</a> <a href="http://www.mofnet.gov.pl">www.mofnet.gov.pl</a>
<b>Forma zaliczenia</b>	- część pisemna (50%): przygotowanie pracy zaliczeniowej nt. potencjalnych możliwości manipulowania sprawozdaniem finansowym przy wykorzystaniu instrumentów finansowych - w zależności od liczebności grupy: indywidualnie bądź zespołowo - część ustna (50%): obrona swoich tez na forum grupy – student wciela się w rolę audytora, który przekonuje firmę, że stosuje niewłaściwe praktyki/podejście w zakresie ewidencji i wyceny posiadanych instrumentów finansowych

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Rachunkowość podatkowa, kontrola podatkowa i skarbowa</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Tax accounting and inspection</b>			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość i audyt finansowy			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		III			
Liczba godzin	wykład	studia	30	studia	10
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	12
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – egzamin			
Liczba punktów ECTS		6			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr Maria Jankowska
<b>Treści kształcenia</b>	<p>1. Prawo bilansowe a prawo podatkowe, zasady prawa bilansowego i podatkowego.</p> <p>2. Przychody i koszty w świetle prawa bilansowego i prawa podatkowego, różnice pomiędzy przychodami, kosztami i wynikiem według prawa bilansowego i prawa podatkowego.</p> <p>3. Wynik rachunkowy (wynik brutto) a wynik podatkowy (dochód): ustalanie wyniku podatkowego, obliczanie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób prawnych, różnice pomiędzy wynikiem rachunkowym a podatkowym.</p> <p>4. Zeznanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>5. Amortyzacja według prawa bilansowego i prawa podatkowego.</p> <p>6. Inwestycje w obcych środkach trwałych według prawa bilansowego i prawa podatkowego.</p> <p>7. Rezerwy w prawie bilansowym i w prawie podatkowym.</p> <p>8. Unormowania prawne dotyczące kontroli podatkowej i skarbowej w Polsce. Organizacja kontroli podatkowej i skarbowej. Zakres przedmiotowy i podmiotowy kontroli. Zasady wszczynania i prowadzenia kontroli. Kontrole krzyżowe. Obowiązki i prawa kontrolujących i kontrolowanych. Zakończenie kontroli – termin i forma. Środki zaskarżenia rozstrzygnięć kontrolnych. Ewidencja w księgach decyzji, postanowień i wyroków sądów administracyjnych. Możliwość korekty deklaracji (zeznań) podatkowych w trakcie i po kontroli.</p>
<b>Efekty kształcenia –</b>	Zdobycie wiedzy o istniejących w ustawodawstwie polskim

<b>umiejętności i kompetencje</b>	<p>różnicach między rachunkowością bilansową a rachunkowością podatkową oraz umiejętności praktycznych w zakresie rozwiązań dotyczących rachunkowości podatkowej.</p> <p>Poznanie mechanizmów funkcjonowania kontroli podatkowej i skarbowej w Polsce, w tym obowiązków i praw kontrolowanych i kontrolujących.</p> <p>Umiejętność ewidencji w księgach rozstrzygnięć wydawanych po zakończeniu kontroli (decyzja, postanowienie, wyrok sądu administracyjnego).</p> <p>Wiedza o możliwości dokonywania korekt deklaracji (zeznań) w trakcie czynności kontrolnych lub po ich zakończeniu.</p>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	<p>Wykład z użyciem foliogramów, wykorzystywanie w trakcie zajęć obowiązujących formularzy podatkowych służących rozliczeniom zobowiązań budżetowych przez podatników i płatników.</p> <p>Omawianie rozstrzygnięć WSA i NSA.</p>
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<p>Olchowicz I., Rachunkowość podatkowa, Difin, Warszawa 2008</p> <p>Wowra J., Kontrola podatkowa i skarbowa przedsiębiorców, Unimex, Wrocław 2006</p>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.Ustawa z dnia 29 sierpnia 1994r. Ordynacja podatkowa, (tekst jednolity: Dz. U. Nr 8 z 2005 r. poz.60 z późn. zm).</li> <li>2.Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. Nr 152 z 2009 r., poz. 1223)</li> <li>3.Ustawa z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, tekst jednolity Dz. U. Nr 54 z 2000, poz. 654, z późn. zm.</li> <li>4.Ustawa z dnia 26 lipca 1991r. o podatku dochodowym od osób fizycznych, tekst jednolity: Dz. U. Nr 14 z 2000r, poz. 176, z późn. zm.</li> </ol>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin pisemny



**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Etyka w rachunkowości i rewizji finansowej</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Ethics in Accounting			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość i audyt finansowy			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		IV			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	-	niestacjonarne	-
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – zaliczenie			
Liczba punktów ECTS		3			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Jolanta Wiśniewska
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Etyka w rachunkowości jako element składowy etyki biznesu.</p> <p>Etyka w praktyce rachunkowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- etyka menedżerów,</li> <li>- etyka księgowych</li> <li>- etyka biegłych rewidentów.</li> </ul> <p>Kodeksy etyki księgowych i biegłych rewidentów.</p> <p>Analiza pojęcia „kreatywnej rachunkowości”.</p> <p>Błędy i oszustwa w rachunkowości -studium przypadków.</p> <p>Normy i standardy rewizji finansowej dotyczące wykrywania oszustw w rachunkowości:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>normy wykonywania zawodu biegłego rewidenta,</li> <li>Międzynarodowe Standardy Rewizji finansowej.</li> </ul> <p>Nadzór nad rzetelnością sprawozdań finansowych : dyrektywy Unii Europejskiej, Nadzór publiczny, dobre praktyki.</p> <p>Odpowiedzialność w rachunkowości: odpowiedzialność kierownika jednostki, odpowiedzialność księgowego i odpowiedzialność biegłego rewidenta</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>Zapoznanie się z zasadami etyki dotyczącymi rachunkowości, uregulowaniami prawnymi i zasadami nadzoru korporacyjnego i publicznego. Umiejętność oceny działań etycznych i nieetycznych (na podstawie studium przypadków). Wiedza dotycząca odpowiedzialności za rachunkowość w Polsce i Unii Europejskiej.</p>

<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacja w <i>Power poincie</i> (i na foliach), materiały przygotowane przez prowadzącego.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	Kodeks zawodowej etyki w rachunkowości, <a href="http://WWW.skwp.pl">http://WWW.skwp.pl</a> Kodeks Etyki Zawodowej Biegłych Rewidentów. <a href="http://WWW.kibr.org.pl">http://WWW.kibr.org.pl</a> Kodeks etyki zawodowych księgowych IFAC, <a href="http://WWW.kibr.org.pl">http://WWW.kibr.org.pl</a>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	M. Kutera, A. Hołda, T. Surdykowska, <i>Oszustwa księgowe</i> , Difin 2007. W. Gasparski, <i>Wykłady z etyki biznesu</i> . Nowa edycja uzupełniona, WSPiZ, 2007. Łyskawa P., <i>Normy wykonywania zawodu i etyka zawodowa a badanie sprawozdań finansowych</i> , KIBR Warszawa 2003. C.W. Jackson, <i>Bajki w świecie biznesu. Mroczna prawda o fałszowaniu sprawozdań finansowych</i> , PWN, 2008. N. Iyer, M. Samociuk, <i>Defraudacja i korupcja. Spacer po linie</i> , PWN 2007.
<b>Forma zaliczenia</b>	Zaliczenie na podstawie pracy pisemnej (referat)

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Audyt instytucji publicznych</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Public Institutions Auditing			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość i audyt finansowy			
Stopień studiów		II			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		IV			
Liczba godzin	wykład	studia	30	studia	10
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	12
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – egzamin; ćwiczenia – zaliczenie na stopień			
Liczba punktów ECTS		6			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Jolanta Wiśniewska Dr Maria Jankowska
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Istota audytu wewnętrznego w jednostkach sektora publicznego.</p> <p>Powiązania audytu z kontrolą wewnętrzną i audytem zewnętrznym.</p> <p>Problematyka audytu wewnętrznego sektora publicznego, rozpoczynając od genezy, a kończąc wskazaniem przyszłości tej dyscypliny.</p> <p>Analiza zagadnień dotyczących sektora publicznego : międzynarodowe standardy sprawozdawczości finansowej, międzynarodowe standardy rewizji finansowej, normy wykonywania zawodu biegłego rewidenta, sprawozdawczość finansowa i budżetowa jednostek sektora publicznego, procedura badania sprawozdań budżetowych.</p> <p>Dokumentacja pracy audytora</p> <p>1. Model ryzyka. Roczny plan audytu na podstawie analizy ryzyka</p> <p>2. Audyt – dokumentacja, zadania:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zlecenie przeprowadzenia audytu wydane przez kierownika komórki,</li> <li>- przegląd wstępny,</li> <li>- matryce ryzyka,</li> <li>- program zadania audytowego,</li> <li>- ustalenia.</li> </ul>

	Przykłady przeprowadzenia audytu wewnętrznego w instytucjach sektora publicznego.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Celem nauczania przedmiotu <i>Audyt instytucji publicznych</i> jest zaznajomienie studentów z istotą i genezą audytu instytucji publicznych. Uzyskanie wiedzy na temat uregulowań prawnych dotyczących audytu. Zapoznanie się z dokumentacją pracy audytora. Nabycie umiejętności praktycznych przeprowadzania audytu w instytucjach publicznych.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacja w <i>Power poincie</i> (i na foliach), materiały przygotowane przez prowadzącego.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	K. Knedler, M. Stasik, <i>Audyt wewnętrzny w praktyce, audyt operacyjny i finansowy</i> , wydanie II, Polska Akademia Rachunkowości S.A. 2007; K. Winiarska, <i>Audyt wewnętrzny 2008</i> , Difin 2008.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	K. Winiarska, <i>Teoretyczne i praktyczne aspekty audytu wewnętrznego</i> , Difin 2007. Ustawa z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005r. nr 249 poz. 2104 z późn. zmianami).
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin pisemny; ćwiczenia – kolokwium 2x



**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Rachunkowość grup kapitałowych i konsolidacja sprawozdań finansowych</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Financial Statements for Capital Group</b>			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość i audyt finansowy			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		III			
Liczba godzin	wykład	studia	30	studia	10
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	12
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – egzamin			
Liczba punktów ECTS		7			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Janina Stankiewicz
<b>Treści kształcenia</b>	<p>1. Formy powiązań kapitałowych między jednostkami gospodarczymi. Relacje między podmiotami w grupie i formy podporządkowania.</p> <p>2. Istota i cel konsolidacji sprawozdań finansowych. Regulacje prawne – UoR i MSSF/MSR</p> <p>3. Organizacja rachunkowości jednostek grupy kapitałowej dla potrzeb konsolidacji sprawozdań finansowych.</p> <p>4. Metoda konsolidacji pełnej: na dzień rozpoczęcia sprawowania kontroli i na koniec okresu sprawozdawczego; wyłączenia i korekty kapitałowe; wartość firmy i kapitały mniejszości. Analiza przykładów ilustrujących powyższe problemy</p> <p>5. Metoda konsolidacji proporcjonalnej.</p> <p>6. Metoda praw własności.</p> <p>7. Dokumentacja konsolidacyjna.</p> <p>8. Przykład konsolidacji sprawozdania finansowego.</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>Zadaniem skonsolidowanych sprawozdań finansowych jest dostarczenie użytkownikom i czytelnikom tych sprawozdań (właścicielom, inwestorom aktualnym i przyszłym) rzetelnych i prawdziwych informacji o sytuacji majątkowej i finansowej grup kapitałowych.</p> <p>Po wykładzie tym studenci będą posiadali wiedzę na temat:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zakresu i treści informacyjnych skonsolidowanego sprawozdania finansowego w świetle przepisów o rachunkowości,</li> <li>- metod i procedur konsolidacji sprawozdań finansowych,</li> </ul> <p>a także będą potrafili zastosować procedury konsolidacji w przykładach praktycznych.</p>
<b>Stosowane pomoce</b>	Prezentacje i analiza skonsolidowanego SF

<b>dydaktyczne</b>	
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<p><i>Ustawa o rachunkowości z 1994 r. ze zmianami,</i>  <i>Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2008 r. w sprawie szczegółowych zasad sporządzania przez jednostki inne niż banki i zakłady ubezpieczeń skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych</i> , Dz.U. 162 z 2008 r.</p> <p>M. Remlein, <i>Skonsolidowane sprawozdania finansowe grup kapitałowych</i>, Wyd. AE w Poznaniu, 2004, wyd. II</p> <p>J. Stankiewicz, J. Damięcka , <i>Podstawy konsolidacji sprawozdań finansowych</i>, Toruń TNOiK 2009</p> <p>R. Ignatowski, <i>Przewodnik po konsolidacji sprawozdań finansowych. Teoria. Zastosowanie praktyczne. Regulacje</i>, ODDK 2005</p>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	MSSF 3, MSR 27, MSR 28, MSR 31, Bieżące artykuły
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin pisemny

# Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu

## Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania

### Sylabus przedmiotu

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Rachunkowość małych firm</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Accounting for Small Business</b>			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość i audyt finansowy			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		I			
Liczba godzin	wykład	studia stacjonarne	15	studia niestacjonarne	10
	ćwiczenia		30		12
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – egzamin, ćwiczenia – zaliczenie na ocenę			
Liczba punktów ECTS		7			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Aleksander Zawadzki
<b>Treści kształcenia</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Podstawy prawne rachunkowości MSP</li> <li>2. Formy opodatkowania MSP</li> <li>3. Obowiązki ewidencyjne MSP</li> <li>3. Ewidencja majątku trwałego</li> <li>4. Ewidencja materiałów</li> <li>5. Ewidencja towarów i wyrobów gotowych</li> <li>6. Ewidencja należności i zobowiązań</li> <li>7. Ewidencja inwestycji</li> <li>8. Ewidencja środków pieniężnych i kredytów bankowych</li> <li>9. Rodzaje i ewidencja kapitałów MSP</li> <li>10. Sposoby ustalania wyniku finansowego w MSP</li> <li>11. Sprawozdawczość MSP</li> </ol>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>Efektom kształcenia ma być nabycie wiedzy na temat specyfiki rachunkowości przedsiębiorstw z tego sektora. Stosowane w rachunkowości tych przedsiębiorstw uproszczenia oraz przyjęcie rozwiązań stosowanych w przepisach podatkowych wymusza konieczność znajomości szeregu przepisów prawnych. Ćwiczenia do przedmiotu mają za zadanie utrwalić sposoby ewidencji składników majątku, źródeł finansowania majątku oraz przychodów i kosztów w sektorze małych i średnich przedsiębiorstw. Podstawą kursu jest wiedza zdobyta podczas wykładów i ćwiczeń z rachunkowości finansowej.</p>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	prezentacje w programie PowerPoint, uzupełniane zapisami na tablicy, case study.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	Sojak S., Stankiewicz J. (red.), <i>Podstawy rachunkowości</i> ; TNOiK; Toruń 2008. Ustawa z dnia 29 września 1994 o rachunkowości; Dz. U. Nr 121

	<p>poz. 591  Ustawa z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych oraz zmianie niektórych ustaw regulujących zasady opodatkowania; Dz. U. Nr 106/1993 poz. 482 z późniejszymi zmianami</p>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<p>Niemczyk R., <i>Rachunkowość małych i średnich przedsiębiorstw</i>, Wrocław 2007  Emerling I., Pfaf J., Wójcik-Jurkiewicz M., <i>Prowadzenie ksiąg podatkowych i rachunkowych w małych i średnich podmiotach gospodarczych</i>, Wydawnictwo Akademii Ekonomicznej w Katowicach, Katowice 2001.</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	<p>wykład - egzamin pisemny, ćwiczenia – kolokwium (dzienne 2x, zaoczne 1x)</p>

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Analiza i rewizja sprawozdań finansowych</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Financial Analysis and Auditing</b>			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość i audyt finansowy			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		III			
Liczba godzin	wykład	studia	30	studia	10
	ćwiczenia	stacjonarne	30	niestacjonarne	12
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – zaliczenie na ocenę			
Liczba punktów ECTS		8			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Janina Stankiewicz
<b>Treści kształcenia</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Koncepcje, założenia i zasady rachunkowości a sprawozdania finansowe. Cechy jakościowe sprawozdań finansowych.</li> <li>2. Elementy składowe sprawozdania finansowego i ich wartość informacyjna. Terminy sporządzania, zatwierdzania i ogłaszania sprawozdań finansowych.</li> <li>3. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej podmiotu na podstawie sprawozdania finansowego w kontekście kontynuowania działalności przez podmiot. Wykorzystanie analizy wskaźnikowej.</li> <li>4. Znaczenie regulacji prawnych - Ustawa o rachunkowości z 1994 r. a Międzynarodowe Standardy Rachunkowości / Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej a Krajowe i Międzynarodowe Standardy Rewizji Finansowej.</li> <li>5. Podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych, regulacje ustawowe - ustawa o biegłych rewidentach i ich samorządzie, KIBR. Wymagania kwalifikacyjne i inne wobec biegłych rewidentów, niezależność biegłego rewidenta, formy wykonywania zawodu i świadczenie usług przez biegłych rewidentów.</li> <li>6. Regulacje prawne w zakresie badania sprawozdań finansowych: obowiązek badania sprawozdań finansowych w świetle przepisów ustawy o rachunkowości, cel badania sprawozdań finansowych, treści opinii i raportu biegłego rewidenta, normy badania sprawozdań finansowych wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.</li> <li>7. Metody i zakres rewizji ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych: ocena ryzyka badania, plan badania ksiąg i sprawozdania finansowego, metody badania zgodności, wiarygodności i prawdziwości, dokumentacja rewizyjna, przykłady .</li> <li>8. Dyskusja i analiza przypadków w oparciu o sytuacje z praktyki</li> </ol>

	gospodarczej oraz publikowane sprawozdania finansowe i opinie biegłych rewidentów Monitorze Polskim B .
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Zadaniem sprawozdań finansowych jest dostarczenie użytkownikom i czytelnikom tych sprawozdań (właścicielom, inwestorom aktualnym i przyszłym) rzetelnych i prawdziwych informacji o sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Po wykładzie tym studenci będą posiadali wiedzę na temat: - wykorzystania znaczenia analizy finansowej, - zadań i reguł rewizji finansowej i badania sprawozdań finansowych, - podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacje, analiza przypadków
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<i>Ustawa o rachunkowości z 1994 r. ze zmianami.</i> <i>Ustawa o biegłych rewidentach i ich samorządzie z 1994 r. ze zmianami.</i> D. Krzywda (red.), <i>Rewizja sprawozdań finansowych</i> , SKwP, 2005. <i>Międzynarodowe Standardy Rewizji Finansowej 2007</i> , A. Hołda, J. Pociecha, <i>Rewizja finansowa</i> , AE Kraków, 2004 Z. Fedak, <i>Metody i technika rewizji sprawozdań finansowych</i> , SKwP 1998.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<i>Standaryzacja rachunkowości i rewizji finansowej według MSSF i MSRF</i> , materiały Konferencji Auditingu, KIBR 2006, 2007 <i>Standardy (normy) badania sprawozdań finansowych</i> , KIBR <i>Kodeks etyki biegłych rewidentów</i> , KIBR A. Helin, <i>Techniki i metody badania sprawozdań finansowych</i> , FRRw P 1997.
<b>Forma zaliczenia</b>	Zaliczenie na podstawie referatu

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Rachunkowość w zarządzaniu instytucjami kredytowymi			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Management Accounting for Credit Institutions			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość w zarządzaniu jednostkami gospodarczymi			
Stopień studiów		II stopień			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		I			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	12
Sposób zaliczenia (E,Z)		egzamin – wykład, zaliczenie – ćwiczenia			
Liczba punktów ECTS		6			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordinator przedmiotu</b>	dr Piotr Kozak
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Wprowadzenie do rachunkowości zarządczej w bankach,</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Koszty banku i ich klasyfikacja,</li> <li>2. Rachunki kosztów w banku komercyjnym (pełny, kosztów działań),</li> <li>3. Metody wyznaczania marż jednostkowych (bilansu warstwowego, jednej puli, rynkowych stóp procentowych, wartości transakcji),</li> <li>4. Koszt kapitału własnego i obcego,</li> <li>5. Budżetowanie w banku,</li> <li>6. Ośrodki odpowiedzialności w banku i ich ocena,</li> <li>7. Metody oceny rentowności: <ul style="list-style-type: none"> <li>- operacji odsetkowych i nieodsetkowych,</li> <li>- klientów,</li> <li>- produktów,</li> <li>- ośrodków odpowiedzialności,</li> </ul> </li> <li>8. Metody oceny efektywności (EVA, ROI, próg rentowności, dźwignie i inne),</li> </ol>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Zdobycie wiedzy na temat roli rachunkowości zarządczej w procesie podejmowania decyzji operacyjnych i strategicznych, a w szczególności nabycie umiejętności z zakresu identyfikacji i analizy kosztów banku komercyjnego, obliczania marż jednostkowych na produktach bankowych, obliczania kosztu kapitału oraz oceny efektywności podejmowanych w banku

	decyzji, konstrukcji sprawozdania finansowego banku pro forma.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	prezentacja w programie PowerPoint, sprawozdania finansowe z Monitora B.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	A. Piechocka-Kałużna, <i>Rachunkowość zarządcza w banku Rachunek kosztów działań (ABC) w zarządzaniu bankiem komercyjnym</i> , Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2008.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	S. Sojak, <i>Rachunkowość zarządcza</i> , Wydawnictwo „Dom Organizatora”, Toruń 2003. E. Kulińska – Sadłocha, <i>Controlling w banku</i> , Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2003. K. Gigol, <i>Podstawy tworzenia planu finansowego banku</i> , Wydawnictwo Twiger, Warszawa 2003.
<b>Forma zaliczenia</b>	wykład – test jednokrotnego wyboru, ćwiczenia – rozwiązywanie zadań liczbowych, studium przypadku.



# Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu

## Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania

### Sylabus przedmiotu

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Rachunkowość w zarządzaniu instytucjami ubezpieczeniowymi			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Management Accounting for Insurance Institutions			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość w zarządzaniu jednostkami gospodarczymi			
Stopień studiów		II stopień			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		I			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	12
Sposób zaliczenia (E,Z)		wykład – egzamin, ćwiczenia – zaliczenie			
Liczba punktów ECTS		6			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr Piotr Kozak
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Wprowadzenie do rachunkowości zarządczej w instytucjach ubezpieczeniowych,</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Koszty ubezpieczyciela i ich klasyfikacja,</li> <li>2. Rachunki kosztów (pełny, kosztów działań),</li> <li>3. Metody wyznaczania marż jednostkowych (bilansu warstwowego, jednej puli, rynkowych stóp procentowych, wartości transakcji),</li> <li>4. Koszt kapitału własnego i obcego,</li> <li>5. Budżetowanie w towarzystwie ubezpieczeniowym,</li> <li>6. Ośrodki odpowiedzialności i ich ocena,</li> <li>7. Metody oceny rentowności: <ul style="list-style-type: none"> <li>- działalności ubezpieczeniowej i reasekuracyjnej,</li> <li>- klientów,</li> <li>- produktów,</li> <li>- ośrodków odpowiedzialności,</li> </ul> </li> <li>8. Metody oceny efektywności (EVA, ROI, próg rentowności, dźwignie i inne).</li> </ol>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Zdobycie wiedzy na temat roli rachunkowości zarządczej w procesie podejmowania decyzji w instytucjach ubezpieczeniowych. Nabycie umiejętności z zakresu identyfikacji i analizy kosztów towarzystwa ubezpieczeniowego, obliczania marż jednostkowych na produktach, obliczania kosztu kapitału oraz oceny

	efektywności podejmowanych decyzji, konstrukcji sprawozdania finansowego pro forma towarzystwa ubezpieczeniowego.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	prezentacja w programie PowerPoint, sprawozdania finansowe z Monitora B.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	A. Karmańska, <i>Rachunkowość zarządcza ubezpieczyciela. Modelowanie na podstawie rachunku kosztów działań</i> , Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2003.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	T. Saganowski (red.), <i>Finansowe narzędzia zarządzania zakładem ubezpieczeń</i> , Wydawnictwo Poltex, Warszawa 2005. S. Sojak, <i>Rachunkowość zarządcza</i> , Wydawnictwo „Dom Organizatora”, Toruń 2003. W. Ronka-Chmielowiec (red.), <i>Zarządzanie finansami w zakładach ubezpieczeń</i> , Oficyna Wydawnicza „Branta”, Bydgoszcz 2004.
<b>Forma zaliczenia</b>	wykład – test jednokrotnego wyboru, ćwiczenia – rozwiązywanie zadań liczbowych, studium przypadku.

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Pomiar dokonań w rachunkowości zarządczej			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Performance Measurment			
<b>Kierunek</b>		Finanse i Rachunkowość			
<b>Specjalność</b>		Rachunkowość w zarządzaniu jednostkami gospodarczymi			
<b>Stopień studiów</b>		Dwuletnie, II stopnia			
<b>Rok studiów</b>		II rok			
<b>Semestr studiów</b>		IV semestr			
<b>Liczba godzin</b>	wykład	studia	30	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	0	niestacjonarne	0
<b>Sposób zaliczenia (E,Z)</b>		Z			
<b>Liczba punktów ECTS</b>		4,0			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordinator przedmiotu</b>	dr A. Banaszkiwicz, dr E. Makowska
<b>Treści kształcenia</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Pomiar dokonań w systemie rachunkowości             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) cele działalności przedsiębiorstwa</li> <li>b) funkcjonowanie przedsiębiorstwa w warunkach globalizacji</li> <li>c) rachunkowość – podsystemy i przemiany w niej zachodzące</li> </ol> </li> <li>2. Determinanty, metody i techniki projektowania mierników dokonań             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) efektywność, skuteczność i wydajność w kontekście pomiaru dokonań</li> <li>b) czynniki warunkujące przedmiot pomiaru dokonań</li> <li>c) mierniki dokonań</li> <li>d) podmioty pomiaru i oceny dokonań</li> <li>e) wpływ systemu pomiaru dokonań na funkcjonowanie przedsiębiorstwa</li> </ol> </li> <li>3. Tradycyjne koncepcje pomiaru dokonań             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) pomiar dokonań za pomocą wyniku finansowego</li> <li>b) systemy wskaźników finansowych</li> <li>c) ocena projektów inwestycyjnych</li> </ol> </li> <li>4. Współczesne koncepcje pomiaru dokonań             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) rachunkowość odpowiedzialności.</li> </ol> </li> </ol>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>b) wyodrębnianie ośrodków odpowiedzialności w przedsiębiorstwie.</li> <li>c) zasady oceny ośrodków odpowiedzialności.</li> <li>d) strategiczna karta wyników.</li> <li>e) benchmarking strategiczny</li> <li>f) syntetyczne mierniki dokonań i kreowania wartości przedsiębiorstwa</li> </ul> <p>5. Pomiar dokonań w praktyce</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) procedura opracowania i wdrożenia systemu pomiaru dokonań</li> <li>b) błędy we wdrażaniu systemów pomiaru dokonań</li> <li>c) czynniki powodzenia wdrożenia systemu pomiaru dokonań</li> </ul>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Zdobycie wiedzy na temat stosowanych przez przedsiębiorstwa metod pomiaru dokonań oraz praktycznych umiejętności sporządzania oceny efektów dokonań przedsiębiorstwa (przy wykorzystaniu poznanych metod) oraz interpretacji uzyskanych wyników.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacja Power Point
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Michalak J., „Pomiar dokonań. Od wyniku finansowego do Balanced Scorecard”, Difin 2008</li> <li>2. Sojak S., „Rachunkowość zarządcza”, TNOiK, Toruń 2003</li> <li>3. Świdowska K., (red.), Rachunkowość zarządcza i rachunek kosztów, Difin, Warszawa 2003r.</li> </ol>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Kaplan R.S., Norton D.P., „Strategiczna Karta Wyników”, PWN Warszawa 2001r.</li> <li>2. Karmańska A., „Wartość ekonomiczna w systemie informacyjnym rachunkowości finansowej”, Difin 2009</li> </ol>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin na prawach zaliczenia

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Rachunkowość informatyczna (laboratorium)</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>E-Accounting</b>			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość w zarządzaniu jednostkami gospodarczymi			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		III i IV			
Liczba godzin	wykład	studia stacjonarne	-	studia niestacjonarne	-
	ćwiczenia		30		15
Sposób zaliczenia (E,Z)		Ćwiczenia – zaliczenie na ocenę			
Liczba punktów ECTS		4			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Aleksander Zawadzki
<b>Treści kształcenia</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Podstawy prawne prowadzenia rachunkowości przy pomocy techniki informatycznej oraz typologia i systematyka finansowo-księgowych systemów informatycznych.</li> <li>2. Instalacja i parametryzacja systemu, wprowadzenie bilansu otwarcia.</li> <li>3. Ewidencja zdarzeń gospodarczych: aktywa trwałe i materiały.</li> <li>4. Ewidencja zdarzeń gospodarczych: środki pieniężne, kredyty, rozrachunki.</li> <li>5. Ewidencja zdarzeń gospodarczych: wyroby gotowe oraz ustalenie wyniku finansowego.</li> <li>6. Zamknięcie roku obrachunkowego: przebiegania.</li> <li>7. Sporządzanie sprawozdania finansowego przy pomocy systemu F-K</li> </ol>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>Ćwiczenia z rachunkowości informatycznej mają za zadanie nauczyć studenta praktycznego stosowania informatycznego systemu finansowo-księgowego oraz jego instalacji i parametryzacji. Studenci wykorzystują wiedzę nabytą podczas wykładów i ćwiczeń z rachunkowości finansowej oraz informatyki. Do ćwiczeń wykorzystywana jest edukacyjna wersja systemu Symfonia F-K ugruntowująca rozumienie zasad księgowania i sporządzania poszczególnych elementów sprawozdania finansowego, stosowanie zasad rachunkowości, księgowanie i sporządzanie sprawozdań finansowych w informatycznych systemach finansowo-księgowych.</p>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	System finansowo-księgowy Sage Symfonia F-K, laboratorium komputerowe, przykładowe dokumenty księgowe
<b>Literatura obowiązkowa</b>	Sojak S., Stankiewicz J. (red.), <i>Podstawy rachunkowości</i> , TNOiK, Toruń 2008. Instrukcja obsługi systemu Symfonia F-K, Sage – Symfonia
<b>Literatura uzupełniająca</b>	Ustawa o rachunkowości, Ustawa z dnia 29 września 1994r. o

	<p>rachunkowości (Dz.U. z 2002r. Nr 76, poz. 694 ze zm.)</p> <p>M. Andrzejewski, K. Jonas, P. Młodkowski, <i>Komputerowe systemy finansowo – księgowo</i>, Wydawnictwo Profesjonalnej Szkoły Biznesu; Kraków 2000.</p> <p>Januszewski A. Funkcjonalność informatycznych systemów zarządzania. Tom 1, Wydawnictwo Naukowe PWN, Warszawa 2008.</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	ćwiczenia – kolokwium (1x)

## Sylabus przedmiotu

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Rachunkowość w zarządzaniu firmą międzynarodową			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Accounting for Multinational Enterprises			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość w zarządzaniu jednostkami gospodarczymi			
Stopień studiów		Dwuletnie, II stopnia			
Rok studiów		II rok			
Semestr studiów		IV semestr			
Liczba godzin	wykład	studia stacjonarne	30	studia niestacjonarne	8
	ćwiczenia		0		0
Sposób zaliczenia (E,Z)		Z			
Liczba punktów ECTS		4,0			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	prof. dr hab. Sławomir Soják, dr E. Makowska
<b>Treści kształcenia</b>	Celem kształcenia ma być zdobycie wiedzy na temat funkcjonowania firmy międzynarodowej oraz metod i technik stosowanych w celu jej sprawnego zarządzania. Po ukończeniu kursu student będzie umiał dokonywać wyceny transferów pomiędzy podmiotami zdecentralizowanymi i powiązаныmi za pomocą różnych metod.
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Znaczenie i zakres rachunkowości międzynarodowej Istota rachunkowości międzynarodowej Czynniki determinujące rachunkowość w aspekcie międzynarodowym Klasyfikacja rachunkowości międzynarodowej i jej podstawowe wzorce Wpływ rachunkowości na międzynarodowe systemy zarządzania firmami</li> <li>2. Rachunkowość w różnych krajach i strefach kulturowych</li> <li>3. Elementy rachunkowości zarządczej w aspekcie międzynarodowym</li> <li>4. Międzynarodowe determinanty rachunkowości zarządczej Techniki międzynarodowej rachunkowości zarządczej Konsekwencje odmiennych strategii konkurencji na rynku światowym</li> <li>5. Aktualne kierunki rozwoju rachunkowości zarządczej na świecie</li> </ol>

	<p>Pomiar wartości dla interesariuszy          Analiza efektywności organizacji          Systemy informatyczne wspomagające rachunkowość zarządczą</p> <p>6. Międzynarodowe centra rozliczeniowe          7. Pomiar i wycena transferów w przedsiębiorstwach międzynarodowych          8. Wpływ rachunkowości na międzynarodowej systemy zarządzania firmami          9. Wybrane problemy rachunkowości organizacji międzynarodowych</p>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacja Power Point
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<p>Winiarska K., <i>Rachunkowość międzynarodowa</i>, OddK, Gdańsk 2009,          Bednarski L., Gierusz J., <i>Rachunkowość międzynarodowa</i>, PWE 2001,          Sojak S., <i>Ceny transferowe</i>, PWN 2001</p>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<p>Koźmiński A.K., <i>Zarządzanie międzynarodowe</i>, PWE 1999          Surdykowska S.T., <i>Rachunkowość międzynarodowa</i>, Zakamycze 1999</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin na prawach zaliczenia



# Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu

## Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania

### Sylabus przedmiotu

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Rachunkowość podatkowa i kontrola skarbową</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Tax Accounting</b>			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość w zarządzaniu jednostkami gospodarczymi			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		IV			
Liczba godzin	wykład	studia	30	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	12
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – egzamin			
Liczba punktów ECTS		6			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr Maria Jankowska
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Prawo bilansowe a prawo podatkowe, zasady prawa bilansowego i podatkowego. Przychody i koszty według prawa bilansowego i prawa podatkowego, różnice pomiędzy przychodami, kosztami i wynikiem według prawa bilansowego i prawa podatkowego.</p> <p>Wynik rachunkowy (wynik brutto) a wynik podatkowy (dochód): ustalanie wyniku rachunkowego, obliczanie podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym (pdop i pdof), różnice pomiędzy wynikiem rachunkowym a podatkowym.</p> <p>Zeznanie podatkowe w podatku dochodowym od osób prawnych i podatku dochodowym od osób fizycznych. Amortyzacja według prawa bilansowego i prawa podatkowego.</p> <p>Inwestycje w obcych środkach trwałych według prawa bilansowego i prawa podatkowego. Rezerwy w prawie bilansowym i w prawie podatkowym.</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Wiedza o istniejących w ustawodawstwie polskim różnicach między rachunkowością bilansową a rachunkowością podatkową oraz nabycie przez słuchaczy umiejętności praktycznych w zakresie rozwiązań zawartych w rachunkowości podatkowej.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Wykład z użyciem foliogramów, wykorzystywanie w trakcie zajęć obowiązujących formularzy podatkowych służących rozliczeniom zobowiązań budżetowych przez podatników i płatników
<b>Literatura obowiązkowa</b>	Olchowicz I., Rachunkowość podatkowa, Difin, Warszawa 2008

<b>Literatura uzupełniająca</b>	<p>1.Ustawa z dnia 29 sierpnia 1994r. Ordynacja podatkowa, (tekst jednolity: Dz. U. Nr 8 z 2005 r. poz.60 z późn. zm).</p> <p>2.Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. Nr 152 z 2009 r., poz. 1223)</p> <p>3.Ustawa z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych, tekst jednolity Dz. U. Nr 54 z 2000, poz. 654, z późn. zm.</p> <p>4.Ustawa z dnia 26 lipca 1991r. o podatku dochodowym od osób fizycznych, tekst jednolity: Dz. U. Nr 14 z 2000r, poz. 176, z późn. zm.</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin pisemny

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		Budżetowanie i planowanie finansowe w jednostkach gospodarczych			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		Budgeting and Financial Planning			
<b>Kierunek</b>		Finanse i Rachunkowość			
<b>Specjalność</b>		Rachunkowość w zarządzaniu jednostkami gospodarczymi			
<b>Stopień studiów</b>		II stopień			
<b>Rok studiów</b>		I			
<b>Semestr studiów</b>		II			
<b>Liczba godzin</b>	wykład	studia	30	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	12
<b>Sposób zaliczenia (E,Z)</b>		wykład – egzamin, ćwiczenia – zaliczenie			
<b>Liczba punktów ECTS</b>		6			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr Piotr Kozak, dr Ciechan-Kujawa
<b>Treści kształcenia</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wprowadzenie do przedmiotu,</li> <li>2. Definicje planowania i budżetowania,</li> <li>3. Rola planowania i budżetowania w przedsiębiorstwie,</li> <li>4. Cele, funkcje i zasady planowania i budżetowania,</li> <li>5. Rodzaje planów,</li> <li>6. Etapy planowania,</li> <li>7. Powiązania planów z budżetami,</li> <li>8. Rodzaje budżetów,</li> <li>9. Etapy budżetowania,</li> <li>10. Elementy budżetów (sprzedaży, produkcji, zakupów i zużycia materiałów, kosztów według rodzajów i miejsc ich powstawania, kosztów wytworzenia produktów, wpływów i wydatków, kapitałów, inwestycji),</li> <li>11. Sprawozdania pro forma,</li> <li>12. Ocena wykonania budżetów i analiza przyczyn odchyleń wykonania od budżetów,</li> <li>13. Zalety i wady planowania i budżetowania,</li> <li>14. Planowanie, budżetowanie a strategiczna karta wyników (BSC),</li> <li>15. Nowoczesne tendencje w zakresie planowania i budżetowania.</li> </ol>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Zdobycie wiedzy na temat roli planowania i budżetowania w zarządzaniu przedsiębiorstwem oraz umiejętności odróżniania planu od budżetu, umiejscowienia budżet w strukturze planów

	oraz w strukturze strategicznej karty wyników. Nabycie umiejętności sporządzania planów i budżetów oraz analizy odchyleń i ich interpretacji.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	prezentacja w programie PowerPoint, sprawozdania finansowe z Monitora B.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	W. Pluta, <i>Planowanie finansowe w przedsiębiorstwie</i> , Wydawnictwo PWE, Warszawa 2003. E. Nowak (red.) <i>Budżetowanie w przedsiębiorstwie</i> , Wolters Kluwer Polska, 2007
<b>Literatura uzupełniająca</b>	M. Ciechan-Kujawa, <i>Biznes plan. Standardy i praktyka</i> , Wydawnictwo „Dom Organizatora”, Toruń 2007. S. Sojak, <i>Rachunkowość zarządcza</i> , Wydawnictwo „Dom Organizatora”, Toruń 2003. S. Sojak (red), <i>Założyć firmę i nie zbankrutować – aspekty zarządcze</i> , Wydawnictwo Difin, Warszawa 2009.
<b>Forma zaliczenia</b>	wykład – test jednokrotnego wyboru, ćwiczenia – rozwiązywanie zadań liczbowych, studium przypadku.

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>	<b>Etyka w rachunkowości i rewizji finansowej</b>				
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>	Ethics in Accounting				
<b>Kierunek</b>	Finanse i Rachunkowość				
<b>Specjalność</b>	Rachunkowość w zarządzaniu jednostkami gospodarczymi				
<b>Stopień studiów</b>	II				
<b>Rok studiów</b>	II				
<b>Semestr studiów</b>	IV				
<b>Liczba godzin</b>	wykład	studia	15	studia	9
	ćwiczenia	stacjonarne	-	niestacjonarne	-
<b>Sposób zaliczenia (E,Z)</b>	Wykład – zaliczenie				
<b>Liczba punktów ECTS</b>	3				

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Jolanta Wiśniewska
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Etyka w rachunkowości jako element składowy etyki biznesu.  Etyka w praktyce rachunkowości:  - etyka menedżerów,  - etyka księgowych  - etyka biegłych rewidentów.  Kodeksy etyki księgowych i biegłych rewidentów.  Analiza pojęcia „kreatywnej rachunkowości”.  Błędy i oszustwa w rachunkowości -studium przypadków.  Normy i standardy rewizji finansowej dotyczące wykrywania oszustw w rachunkowości:  normy wykonywania zawodu biegłego rewidenta,  Międzynarodowe Standardy Rewizji finansowej.  Nadzór nad rzetelnością sprawozdań finansowych : dyrektywy Unii Europejskiej, Nadzór publiczny, dobre praktyki.  Odpowiedzialność w rachunkowości: odpowiedzialność kierownika jednostki, odpowiedzialność księgowego i odpowiedzialność biegłego rewidenta</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Zapoznanie się z zasadami etyki dotyczącymi rachunkowości, uregulowaniami prawnymi i zasadami nadzoru korporacyjnego i publicznego. Umiejętność oceny działań etycznych i nieetycznych (na podstawie studium przypadków). Wiedza dotycząca odpowiedzialności za rachunkowość w Polsce i Unii Europejskiej.

<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacja w <i>Power poincie</i> (i na foliach), materiały przygotowane przez prowadzącego.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	Kodeks zawodowej etyki w rachunkowości, <a href="http://WWW.skwp.pl">http://WWW.skwp.pl</a> Kodeks Etyki Zawodowej Biegłych Rewidentów. <a href="http://WWW.kibr.org.pl">http://WWW.kibr.org.pl</a> Kodeks etyki zawodowych księgowych IFAC, <a href="http://WWW.kibr.org.pl">http://WWW.kibr.org.pl</a>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	M. Kutera, A. Hołda, T. Surdykowska, <i>Oszustwa księgowe</i> , Difin 2007. W. Gasparski, <i>Wykłady z etyki biznesu</i> . Nowa edycja uzupełniona, WSPiZ, 2007. Łyskawa P., <i>Normy wykonywania zawodu i etyka zawodowa a badanie sprawozdań finansowych</i> , KIBR Warszawa 2003. C.W. Jackson, <i>Bajki w świecie biznesu. Mroczna prawda o fałszowaniu sprawozdań finansowych</i> , PWN, 2008. N. Iyer, M. Samociuk, <i>Defraudacja i korupcja. Spacer po linie</i> , PWN 2007.
<b>Forma zaliczenia</b>	Zaliczenie na podstawie pracy pisemnej (referat)

# Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu

## Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania

### Sylabus przedmiotu

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Rachunek zarządcza w hotelarstwie i turystyce</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Hospitality Management Accounting</b>			
Kierunek		Finanse i rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość w zarządzaniu jednostkami gospodarczymi			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		I			
Semestr studiów		II			
Liczba godzin	wykład	studia	15	studia	9
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	12
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – egzamin, ćwiczenia – zaliczenie na ocenę			
Liczba punktów ECTS		6			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Prof. dr hab. Sławomir Sojak
<b>Treści kształcenia</b>	<p>Cechy specyficzne usług hotelarskich i gastronomicznych i ich związki z turystyką i wypoczynkiem.</p> <p>Podaż i popyt na bazę noclegowa i usługi gastronomiczne Międzynarodowy rynek usług hotelarskich.</p> <p>Podstawowe pojęcia dotyczące kosztów.</p> <p>Analiza relacji: koszty – wolumen sprzedaży – zysk. Analiza prognozy rentowności i wrażliwości zysku.</p> <p>Podstawy polityki cenowej: koncepcje Boston Consulting Group, Yield Management.</p> <p>Budżetowanie i analiza odchyleń sprzedaży, kosztów i wyników.</p> <p>Zarządzanie kosztami w cyklu gastronomicznym.</p> <p>Zarządzanie kapitałem pracującym.</p> <p>Analiza rentowności jednostek wewnętrznych.</p> <p>Analiza sprawozdań finansowych dla celów zarządczych.</p> <p>Ocena efektywności decyzji inwestycyjnych.</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	<p>Celem nauczania tego przedmiotu jest zaznajomienie studentów z rolą rachunkowości zarządczej w procesie podejmowania i kontroli decyzji podczas zarządzania usługami turystycznymi w warunkach wolnego rynku. Po kursie tego przedmiotu studenci powinni:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Znać cechy charakterystyczne usług turystycznych, w szczególności hotelarskich i gastronomicznych,</li> <li>• umieć rozróżniać koszty niezbędne dla celów</li> </ul>

	<p> sprawozdawczych od kosztów potrzebnych dla celów decyzyjnych,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• znać sposoby wyceny kosztów i kalkulacji kosztów jednostkowych,</li> <li>• znać sposoby badania rentowności usług i badania wrażliwości zysku,</li> <li>• znać podstawowe sposoby kształtowania popytu za pomocą zróżnicowania cen na świadczone usługi,</li> <li>• potrafić ocenić sytuację finansową firm turystycznych na podstawie sprawozdań finansowych i mierników operacyjnych..</li> </ul>
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacja w <i>Power poincie</i> (i na foliach) zagadnień teoretycznych wspartych przykładami praktycznymi.
<b>Literatura obowiązkowa</b>	R. Kotaś, S. Sojak, <i>Rachunkowość zarządcza w hotelarstwie i gastronomii</i> , PWE, Warszawa 2009.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<p>T. Knowles, <i>Zarządzanie hotelarstwem i gastronomią</i>, PWE, Warszawa 2001.</p> <p>M. Bednarska, G. Gołembski, E. Markiewicz, M. Olszewski, <i>Przedsiębiorstwo turystyczne. Ujęcie statyczne i dynamiczne</i>, Warszawa PWE 2007.</p> <p>W. Biczysko, R. D. Tauber, <i>Zarządzanie finansami w hotelarstwie, gastronomii i turystyce</i>, Wyższa Szkoła Hotelarstwa i Gastronomii w Poznaniu, Poznań 2008.</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin testowy z elementami rozwiązania krótkich zadań.



**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Rachunkowość w zarządzaniu przedsiębiorstwami i gospodarstwami rolniczymi</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Farm Accountancy</b>			
<b>Kierunek</b>		<b>Finanse i rachunkowość</b>			
<b>Specjalność</b>		<b>Rachunkowość w zarządzaniu jednostkami gospodarczymi</b>			
<b>Stopień studiów</b>		<b>Drugi</b>			
<b>Rok studiów</b>		<b>I</b>			
<b>Semestr studiów</b>		<b>I</b>			
<b>Liczba godzin</b>	wykład	studia	15	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	12
<b>Sposób zaliczenia (E, Z)</b>		<b>Z</b>			
<b>Liczba punktów ECTS</b>		<b>4</b>			

<b>Katedra</b>	<b>Rachunkowości</b>
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr Maria Jankowska
<b>Treści kształcenia</b>	<p>1. Potrzeby informacyjne w zarządzaniu przedsiębiorstwem i gospodarstwem rolnym.</p> <p>2. Wybrane elementy rachunkowości rolniczej: sposoby obliczania kategorii produkcji dla poszczególnych działalności i gospodarstwa ogółem dla metody kasowej i memoriałowej, koszty bezpośrednie i pośrednie, zmienne i stałe, kategorie wynikowe dla działalności i całego gospodarstwa, działalność operacyjna, finansowa, inwestycyjna i prywatna.</p> <p>3. Taksacja rolnicza: zasady wyceny składników majątku gospodarstwa – metoda porównawcza, dochodowa, kosztowa, wycena ziemi, wycena pracy, wycen środków trwałych, wycena środków obrotowych i produktów rolniczych, wycena artykułów obrotu wewnętrznego.</p> <p>4. Kalkulacje rolnicze: cel, metody i ich przydatność w podejmowaniu decyzji, konkurencyjność i opłacalność na</p>

	<p>etapie „ex post” i „ex ante”, obroty produktów i środków produkcji, rachunki wydajności i efektywności jednostkowej roślin i zwierząt, koszty bezpośrednie poszczególnych działalności, nadwyżka bezpośrednia.</p> <p>5. Księgowość rolnicza: systemy księgowości, zakres danych źródłowych, sposoby gromadzenia i przechowywania danych, częstotliwość i sposób dokonywania zapisów, sposoby kontroli danych, korekty błędów księgowych, książka inwentarzowa, książka wpłat i wypłat, książka obrotów i zaszłości, zasady zamykania okresu obrachunkowego, rachunek przepływów, rachunek zysków i strat, bilans zamknięcia, raport indywidualny gospodarstwa rolniczego.</p> <p>6. Zarządzanie kosztami.</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Zdobycie wiedzy niezbędnej do prawidłowego ewidencjonowania operacji gospodarczych w przedsiębiorstwach i gospodarstwach rolniczych w warunkach gospodarki rynkowej oraz znajomość elementów kalkulacji i taksacji.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Pokaz slajdów, studia przypadków
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<p>1.L. Goraj, S. Mańko, R. Sass, Z. Wyszowska, Rachunkowość rolnicza, Difin, Warszawa 2004</p> <p>2.L. Goraj, Rachunkowość rolnicza, Difin, Warszawa 2004</p> <p>3.M. Kucharczyk, W. Nowak, Międzynarodowy Standard Rachunkowości Nr 41 – Rolnictwo, SKwP, Monitor Rachunkowości Nr 7-8(31) z 2001 r.</p>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<p>1.L. Goraj, S. Mańko, Rachunkowość i analiza ekonomiczna w indywidualnym gospodarstwie rolnym, Difin, Warszawa 2009.</p> <p>2.A. Ibrón, J. Tyl, Rachunkowość przedsiębiorstw i instytucji rolniczych, Hortpress, Warszawa 2000</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	Zaliczenie w formie pisemnej

**Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu**  
**Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania**

**Sylabus przedmiotu**

<b>Nazwa przedmiotu</b>	Rachunkowość w strategicznym zarządzaniu przedsiębiorstwem				
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>	Strategic Management Accounting				
<b>Kierunek</b>	Finanse i Rachunkowość				
<b>Specjalność</b>	Rachunkowość w zarządzaniu jednostkami gospodarczymi				
<b>Stopień studiów</b>	Dwuletnie, II stopnia				
<b>Rok studiów</b>	II rok				
<b>Semestr studiów</b>	III semestr				
<b>Liczba godzin</b>	wykład	studia	30	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	15	niestacjonarne	12
<b>Sposób zaliczenia (E,Z)</b>	E, Z				
<b>Liczba punktów ECTS</b>	6,0				

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	dr A. Banaszekiewicz, dr E. Makowska, dr M. Ciechan-Kujawa
<b>Treści kształcenia</b>	<p>1. Wybrane aspekty zarządzania strategicznego          Pojęcie, cechy i poziomy strategii          Istota zarządzania strategicznego</p> <p>2. Wartość jako nadrzędny cel działalności przedsiębiorstwa          Ewolucja celów i mierników działalności przedsiębiorstwa          Interesariusze przedsiębiorstwa a prymat właścicieli          Zewnętrzny i wewnętrzny łańcuch wartości          Modele przewagi konkurencyjnej a kreowanie wartości          Determinanty wartości</p> <p>3. Charakterystyka strategicznej rachunkowości zarządczej          Geneza i uwarunkowania strategicznej rachunkowości zarządczej          Koncepcje strategicznej rachunkowości zarządczej          Operacyjna i strategiczna rachunkowość zarządcza          Strategiczne zarządzanie kosztami</p>

	<p>4. Rachunkowość zarządcza w analizie strategicznej</p> <p>Analiza portfelowa</p> <p>Analiza łańcucha wartości</p> <p>Analiza strukturalnych czynników kosztotwórczych</p> <p>Analiza kosztów konkurencji</p> <p>5. Rachunkowość zarządcza w planowaniu i realizacji strategii</p> <p>Rachunek kosztów działań</p> <p>Rachunek kosztów docelowych</p> <p>Rachunek kosztów ciągłego usprawniania</p> <p>Rachunek kosztów cyklu życia produktu</p> <p>Rachunek kosztów jakości</p> <p>Benchmarking strategiczny</p> <p>6. Rachunkowość zarządcza w kontroli strategicznej</p> <p>Mierniki stosowane w warunkach kontroli strategicznej</p> <p>Wielowymiarowe karty wyników</p>
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Zdobycie wiedzy na temat istoty i roli strategicznej rachunkowości zarządczej w procesie zarządzania strategicznego oraz różnych jej koncepcji, modeli i instrumentów.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacja Power Point
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<p>1. Świdarska K., (red.), Rachunkowość zarządcza i rachunek kosztów, Difin, Warszawa 2003r.</p> <p>2. Nowak E., „Strategiczna rachunkowość zarządcza”, PWE, Warszawa 2008</p> <p>3. Nita B., „Metody wyceny i kształtowania wartości przedsiębiorstwa”, PWE, Warszawa 2007</p>
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<p>1. Kaplan R.S., Norton D.P., „Strategiczna Karta Wyników”, PWN Warszawa 2001r.</p> <p>2. Sojak S., Józwiak H., „Rachunek kosztów docelowych”, Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2004</p> <p>3. Ciechan-Kujawa M. „Rachunek kosztów jakości”, Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2005r.</p> <p>4. Kister A. „Zarządzanie kosztami jakości”, Oficyna Ekonomiczna, Kraków 2005r.</p> <p>5. Jaruga A., Fijałkowska J., „Rachunkowość i zarządzanie kapitałem intelektualnym”, Gdańsk 2002</p>
<b>Forma zaliczenia</b>	Egzamin, kolokwium zaliczeniowe

# Uniwersytet Mikołaja Kopernika w Toruniu

## Wydział Nauk Ekonomicznych i Zarządzania

### Sylabus przedmiotu

<b>Nazwa przedmiotu</b>		<b>Analiza i rewizja sprawozdań finansowych</b>			
<b>Nazwa przedmiotu w języku angielskim</b>		<b>Financial Analysis and Auditing</b>			
Kierunek		Finanse i Rachunkowość			
Specjalność		Rachunkowość w zarządzaniu jednostkami gospodarczymi			
Stopień studiów		Drugi			
Rok studiów		II			
Semestr studiów		III			
Liczba godzin	wykład	studia	30	studia	8
	ćwiczenia	stacjonarne	30	niestacjonarne	12
Sposób zaliczenia (E,Z)		Wykład – zaliczenie na ocenę			
Liczba punktów ECTS		7			

<b>Katedra</b>	Katedra Rachunkowości
<b>Koordynator przedmiotu</b>	Dr Janina Stankiewicz
<b>Treści kształcenia</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Koncepcje, założenia i zasady rachunkowości a sprawozdania finansowe. Cechy jakościowe sprawozdań finansowych.</li> <li>2. Elementy składowe sprawozdania finansowego i ich wartość informacyjna. Terminy sporządzania, zatwierdzania i ogłaszania sprawozdań finansowych.</li> <li>3. Analiza sytuacji majątkowej i finansowej podmiotu na podstawie sprawozdania finansowego w kontekście kontynuowania działalności przez podmiot. Wykorzystanie analizy wskaźnikowej.</li> <li>4. Znaczenie regulacji prawnych - Ustawa o rachunkowości z 1994 r. a oraz Międzynarodowe Standardy Rachunkowości / Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej a Krajowe i Międzynarodowe Standardy Rewizji Finansowej.</li> <li>5. Podmioty uprawnione do badania sprawozdań finansowych, regulacje ustawowe - ustawa o biegłych rewidentach i ich samorządzie, KIBR. Wymagania kwalifikacyjne i inne wobec biegłych rewidentów, niezależność biegłego rewidenta, formy wykonywania zawodu i świadczenie usług przez biegłych rewidentów.</li> <li>6. Regulacje prawne w zakresie badania sprawozdań finansowych: obowiązek badania sprawozdań finansowych w świetle przepisów ustawy o rachunkowości, cel badania sprawozdań finansowych, treści opinii i raportu biegłego rewidenta, normy badania sprawozdań finansowych wydane przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.</li> <li>7. Metody i zakres rewizji ksiąg rachunkowych i sprawozdań finansowych: ocena ryzyka badania, plan badania ksiąg i sprawozdania finansowego, metody badania zgodności, wiarygodności i prawdziwości, dokumentacja rewizyjna, przykłady .</li> <li>8. Dyskusja i analiza przypadków w oparciu o sytuacje z praktyki</li> </ol>

	gospodarczej oraz publikowane sprawozdania finansowe i opinie biegłych rewidentów Monitorze Polskim B .
<b>Efekty kształcenia – umiejętności i kompetencje</b>	Zadaniem sprawozdań finansowych jest dostarczenie użytkownikom i czytelnikom tych sprawozdań (właścicielom, inwestorom aktualnym i przyszłym) rzetelnych i prawdziwych informacji o sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. Po wykładzie tym studenci będą posiadali wiedzę na temat: - wykorzystania i znaczenia analizy finansowej, - zadań i reguł rewizji finansowej i badania sprawozdań finansowych, - podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
<b>Stosowane pomoce dydaktyczne</b>	Prezentacje, analiza przypadków
<b>Literatura obowiązkowa</b>	<i>Ustawa o rachunkowości z 1994 r. ze zmianami.</i> <i>Ustawa o biegłych rewidentach i ich samorządzie z 1994 r. ze zmianami.</i> D. Krzywda (red.), <i>Rewizja sprawozdań finansowych</i> , SKwP, 2005. A. Hołda, J. Pocięcha, <i>Rewizja finansowa</i> , AE Kraków, 2004 <i>Krajowe i Międzynarodowe Standardy Rewizji Finansowej</i> Z. Fedak, <i>Metody i technika rewizji sprawozdań finansowych</i> , SKwP 1998.
<b>Literatura uzupełniająca</b>	<i>Standaryzacja rachunkowości i rewizji finansowej według MSSF i MSRF</i> , materiały Konferencji Auditingu, KIBR 2006,2007,2008 <i>Standardy (normy) badania sprawozdań finansowych</i> , KIBR <i>Kodeks etyki biegłych rewidentów</i> , KIBR A. Helin, <i>Techniki i metody badania sprawozdań finansowych</i> , FRRw P 1997.
<b>Forma zaliczenia</b>	Zaliczenie na podstawie referatu