TANTÁRGYLEÍRÁS

|  |
| --- |
| **I.** |
| **Intézmény neve** | Partiumi Keresztény Egyetem, Nagyvárad |
| **Kar** | Gazdaság és Társadalomtudományi Kar |
| **Szak** | Idegenforgalmi gazdálkodás |
| **Tantárgy megnevezése** | *Pénzügyi menedzsment (AAT2101)* | A tantárgy típusa |
| DF | DD | DS | DC |
|  |  |  |  |
| **II.** |
|  | **Tantárgy felépítése (heti óraszám)** |
| Szemeszter | Kreditek száma | Előadás | Szeminárium | Gyakorlat | Projekt |
| 3 | 5 | 2 | 2 |  |  |
| **III.** |
| **Tantárgy besorolása** | kötelező | opcionális | fakultatív |
| (x–el jelölni) | X |  |  |
| **IV.**  |
| **Tantárgy oktatója** |
|  | előadás | szeminárium | gyakorlat | projekt |
| **Vezetéknév, keresztnév** | Dr. Tarnóczi Tibor | Dr. Edit Veresr |  |  |
| **Intézmény** | PKE Gazdaság és Társadalomtudományi Kar | PKE Gazdaság és Társadalomtudományi Kar |  |  |
| **Tanszék/Intézet** | Gazdaságtudományi Tanszék | Gazdaságtudományi Tanszék |  |  |
| **Tudományos fokozat** | PhD | PhD |  |  |
| **Didaktikai fokozat** | docens | adjunktus |  |  |
| **Besorolás (főállású /társult)** | főállású | főállású |  |  |
| **Életkor** | 70 | 42 |  |  |
| **V.** |
| **A tantárgy célkitűzései:****Általános célkitűzések:**Összekötő kapocs az elméleti és a gyakorlati pénzügyi ismeretek között. Olyan alapvető ismeretek átadása a cél, aminek révén a hallgató megismeri a vállalkozás számára szóba jöhető finanszírozási alternatívákat és képes lesz összetett szempontrendszer alapján konzekvens finanszírozási döntést hozni, pénzügyi stratégiákat kialakítani.**Kognitív kompetenciák:*** a pénzügyi gondolkodás továbbfejlesztése
* a pénzügyi döntéshozatali készség fejlesztése
* az üzleti kommunikáció szintjének emelése
* a pénzügyi számolási készség fejlesztése

**Szakmai kompetenciák:*** a pénzügyi folyamatok jobb megértésének elősegítése
* a pénzügyi döntések jobb megalapozottságának növelése
* a pénzügyi összefüggések feltárásának és értelmezésének fejlesztése
* a rendszergondolkodás fejlesztése
* a modellalkotási képesség emelése
* a döntéshozatali képesség erősítése

**Érzelmi és érték-kompetenciák:*** a csoportban végzett munka, a team munka erősítése
* az egyéni teljesítmények javítása
* a változáshoz való alkalmazkodás javítása
 |
| **VI.** |
| **Tantárgy tartalma** |
|  | **VI.1. Előadások** | Óra-szám |
| 1. hét | **Téma:** A pénzügyi menedzsment és axiómái.**Kulcsszavak:** Vállalati stratégia, Befektetés, Finanszírozás, Tőkepiac, Pénzügyi tervezés, Pénzügyi kontroll, Pénzügyi menedzsment axiómái**Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| 2. hét | **Téma:** A vállalkozás és a pénzügyi menedzser célja. A finanszírozás alapelvei. Tőkeszerkezet.**Kulcsszavak:** Vállalkozás célja, Pénzügyi menedzser, Finanszírozási alapelvek, Modigliani-Miller modell**Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| 3. hét | **Téma:** Belső finanszírozás és a vállalati növekedés. A külső finanszírozás.**Kulcsszavak:** Belső finanszírozás, Belső növekedési ráta, Fenntartható növekedési ráta, Külső finanszírozás**Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| 4. hét | **Téma:** Beruházás-gazdaságossági számítások (NPV, IRR, PI, MIRR).**Kulcsszavak:** Jövedelmezőség, Gazdaságosság, Nettó jelenérték, Belső megtérülési ráta, Jövedelmezőségi index, Módosított belső megtérülési ráta, Beruházások kockázata.**Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| 5. hét | **Téma:** A kockázat. A tőkeáttétel. A működési és a pénzügyi tőkeáttétel foka.**Kulcsszavak:** Kockázat, Gazdasági kockázat, Tőkeáttétel, Működési tőkeáttétel, Pénzügyi tőkeáttétel, Kombinált tőkeáttétel.**Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| 6. hét | **Téma:** Értékpapírok értékelése. A kötvény és a részvény értékelése.**Kulcsszavak:** Pénzügyi eszközök értéke, Részvény, Részvény értékelése, Kötvény, Kötvény értékelése**Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| 7. hét | **Téma:** A tulajdonosi tőkével kapcsolatos mérlegelési módok.**Kulcsszavak:** Határár, Belépési ár, Bevételi pozíció, Részesedés, Optimális tőkeszerkezet**Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| 8. hét | **Téma:** Forgóeszköz-gazdálkodás. A likviditás és mérése.**Kulcsszavak:** Forgóeszközök, Forgóeszköz-gazdálkodás, Nettó forgótőke, Likviditás, Átfogó likviditási index.**Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| 9. hét | **Téma:** A pénzkonverziós ciklus. A cash flow kimutatás jelentősége.**Kulcsszavak:** Pénzkonverziós ciklus, Készletezési idő, Beszedési idő, Működési ciklus, Tartozási idő, Pénzciklus, Módosított pénzciklus, Cas flow kimutatás jelentősége, Működési cash flow, Befektetési cash flow, Finanszírozási cash flow**Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| 10. hét | **Téma:** Szabad cash flow. Megtérülési várakozások és a tőkeszükséglet összehangolása.**Kulcsszavak:** Szabad cash flow, Vállalati szabad cash flow, Saját tőkére jutó szabad cash flow, Elvárt működési eredmény, Piacon realizálható működési eredmény, Saját finanszírozás, Vegyes finanszírozás**Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| 11. hét | **Téma:** A készletgazdálkodás pénzügyei. A követelésmenedzsment.**Kulcsszavak:** Készletgazdálkodás, Gazdaságos rendelési mennyiség, Átlagkészlet, Készletrendelési költség, Készlettartás költsége, Biztonsági készlet, Kereskedelmi hitel, Vállalati hitelpolitika, Készpénzfizetési kedvezmény, Hitelelemzés,**Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| 12. hét | **Téma:** A pénzgazdálkodás és fontosabb modelljei.**Kulcsszavak:** Pénzgazdálkodás. Tartási költség, Haszonáldozati költség, Kereskedési költség, BAT-modell, Miller-Orr modell**Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| 13. hét | **Téma:** A csődelőrejelzés és ismertebb modelljei.**Kulcsszavak:** Csődelőrejelzés, Altmann modell, Springate modell, Fulmer modell, CA-score modell, Comerford modell, **Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| 14. hét | **Téma:** Vállalatértékelés DCF és gazdasági profit alapú modelljei.**Kulcsszavak:** Válallatértékelés, DCF modell, Gazdasági profit modell, EVA, MVA, WACC, ROIC, RI**Bibliográfia:** Atrill, P. (2009): Financial management for decision makers. 5th ed., Pearson Education Limited, ISBN 978-0-273-71764-5 | 2 |
| **VI.2.** |  |
|  | VI. B. Szemináriumok | Óra-szám |
| 1. hét | **Téma:** Beszélgetés a pénzügyi axiómakról és jelentőségükről.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a beszélgetésben. | 2 |
| 2. hét | **Téma:** Feladatok megoldása a pénzügyi mutatókhoz kapcsolódóan.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a feladatok megoldásában. | 2 |
| 3. hét | **Téma:** Feladatok megoldása a pénzügyi mutatókhoz kapcsolódóan.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a feladatok megoldásában. | 2 |
| 4. hét | **Téma:** A beruházás-gazdaságossági számításokhoz kapcsolódó feladatok megoldása.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a feladatok megoldásában. | 2 |
| 5. hét | **Téma:** A beruházás-gazdaságossági számításokhoz kapcsolódó feladatok megoldása.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a feladatok megoldásában. | 2 |
| 6. hét | **Téma:** A hitelezéshez kapcsolódó feladatok megoldása.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a feladatok megoldásában. | 2 |
| 7. hét | **Téma:** A hitelezéshez kapcsolódó feladatok megoldása.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a feladatok megoldásában. | 2 |
| 8. hét | **Téma:** Mini esettanulmányok megoldása.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a feladatok/esettanulmányok megoldásában és a megoldások értékelésében. | 2 |
| 9. hét | **Téma:** Mini esettanulmányok megoldása.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a feladatok/esettanulmányok megoldásában és a megoldások értékelésében. | 2 |
| 10. hét | **Téma:** Forgótőke menedzsmenthez kapcsolódó feladatok megoldása**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a feladatok megoldásában. | 2 |
| 11. hét | **Téma:** Forgótőke menedzsmenthez kapcsolódó feladatok megoldása.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a feladatok megoldásában. | 2 |
| 12. hét | **Téma:** Forgótőke menedzsmenthez kapcsolódó feladatok megoldása.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a feladatok megoldásában és a megoldások értékelésében. | 2 |
| 13. hét | **Téma:** Pénzügyi eszközök értékelésvel kapcsolatos számítások.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a feladatok megoldásában és a megoldások értékelésében. | 2 |
| 14. hét | **Téma:** Vizsgára történő felkészülés.**A hallgató kötelezettségei (feladatai):** Aktívan részt venni a beszélgetésben. | 2 |
| **VII. Általános bibliográfia** |
| * Brealey, R.A.-Myers, S.C.: Modern vállalati pénzügyek. Panem Kft., Budapest, 2005.
* Katits Etelka: Pénzügyi döntések a vállalat életciklusaiban, KJK-KERSZÖV Jogi és Üzleti Kiadó Kft., Budapest, 2002.
* Bélyácz Iván: Stratégiai beruházások és reálopciók. Aula Kiadó, Budapest, 2011.
* Bélyácz Iván: Befektetési döntések megalapozása, Aula Kiadó, Budapest, 2009.
* Götze, U.-Northcott, D.-Schuster, P.: Investment Appraisal: Methods and Models. Springer-Verlag, 2008.
* Preve, L.A.- Sarria-Allende, V.: Working Capital Management. Oxford University Press, 2010.
* Sagner, J.: Essentials of Working Capital Management. John Wiley & Sons, Inc., 2011.
 |
| **VIII.** |
| **Tevékenységi formák**  | **Didaktikai módszerek** |
| **Előadás** | Az elméleti anyag bemutatása és megbeszélése |
| **Szeminárium** | Feladat- és esettanulmány megoldás és értékelés |
| IX. |
| **Értékelés formája** | **Értékelés****(írásbeli, írásbeli és szóbeli, szóbeli, teszt, gyakorlat, egyéb)** | **Százalék az érdemjegyből** |
| **Vizsga** | * gyakorlati feladatok megoldása írásban
* írásbeli számonkérés (teszt és esszé)
 | 50 %50 % |
| **Kollokvium** |  |  |
| **Szeminárium** |  |  |
| **Egyéb pontosítások:** |

**Dátum**   **Tantárgy oktatója,**

Nagyvárad, 2022.10.02.