

Pénzügytan
FOK-os hallgatók számára

Tematika és tantárgyi követelményrendszer
2016/17 II. félév

Óraszám: 2 ea.+ 2 gy.

Tantárgyi előfeltétel: -

Kreditszám: 3

Tematika

Hét/ datum	Előadás tematika
2017.02.08	Pénztörténet, banktörténet; a pénzforma változása, pénz-helyettesek kialakulása, a klasszikus bankjegy és a klasszikus papírpénz, a bankok kialakulásának két „sztorija”
2017.02.15	Mai modern pénzügyrendszer
2017.02.22	Pénzügyi piacok funkciói, fajtái és intézményei
2017.03.01	Értékpapírok csoportosítása
2017.03.08	Váltó, kötvény, részvény, Tőzsde, tőzsddefajták
2017.03.15	Nemzeti ünnepnap
2017.03.22	Pénzügyi közvetítő intézmények és pénzügyi szolgáltatások Szerződéses intézmények (biztosítók, pénztárak, befektetési alapok) és szolgáltatásaik
2017.03.29	Rektori szünet
2017.04.05	A fiskális politika jellemzői. A központi költségvetés bevételei. Az adók hatása a piaci szereplők működésére.
2017.04.12	Fogyasztási és vagyoni típusú adók (ÁFA, Jövedéki adó, kisadók, gépjárműadó, helyi adók)
2017.04.19	Vállalkozói eredményt terhelő adók (TA, KIVA, KATA, EVA, innovációs, rehab), Munkajövedelmet terhelő adók (SZJA, SZOCHO, SZKHO, TB)
2017.04.26	Monetáris politika Az MNB által alkalmazott eszközök: potenciális eszköztár, üzleti eszköztár, alkalmazott eszköztár
2017.05.03	A nemzetközi fizetési mérleg
2017.05.10	Pótzárhelyi

Hét/ datum	Szeminárium tematika
1. hét	Jelenérték, jövőérték számítások
2. hét	egyszerű kamat, kamatos kamat, vegyes kamat, német, francia, angol kamatszámítás
3. hét	Annuitás fogalma, annuitás jövőértéke, annuitás jelenértéke
4. hét	Váltómatematika, Kötvényárfolyam, részvényárfolyam számítás
5. hét	Örökjáradék, THM, EBKM számítás egyszerűbb esetekben Árfolyam-számításos példák
6. hét	1. ZH
7. hét	Személyi jövedelemadó példa
8. hét	ÁFA bevallás
9. hét	Társasági adóbevallás + iparűzési adó egyszerűbb esetben
10. hét	Bérszámfejtés
11. hét	Kisvállalkozói jövedelemadó (tételes költség, általány, KIVA, EVA) együttes bemutatás
12. hét	2. ZH
13. hét	PótZH

A félév tananyaga: Az előadáson elhangzottak, illetve az alábbi szakirodalmak

Oktatási segédlet:

dr. Fellegi Miklós: Pénzügyi ismeretek Miskolci Egyetem jegyzet

Félév során elkészülő Pénzügytan példatár

Az előadás anyaga letölthető a Pénzügy Tanszék honlapjáról: Honlap: <http://gtk.uni-miskolc.hu/uzleti/Main.htm>

Ajánlott szakirodalom:

Losonczy Csaba-Magyar Gábor: Pénzügyek a gazdaságban Juvent Kiadó
Jaksity György: A pénz természete Alinea Kiadó

A számonkérés módja:

A félév kollokviummal zárul a vizsgaidőszakban.

Szorgalmi időszakban teljesítendő:

Aláírás: feltétele a szemináriumok 70%-n a részvétel

Gyakorlat: félév során két ZH 20-20 pont, összesen 40 pont – Pótlás: utolsó gyakorlaton

Előadás: 4 alkalommal (előre ki nem hirdetett időpontban) 5-5 pontos röpdolgozat,
összesen 20 pont – Pótlás: utolsó előadáson

Vizsgaidőszakban teljesítendő:

Írásbeli vizsga, összesen 40 pont (10 fogalom, 10 igaz-hamis, 10 feleletválasztós kérdés, 2 vagy 3 esszé)

Értékelés: összesen: 100 pont

0-50 – elégtelen; 51-62 – elégséges; 63-74 – közepes; 75-86 – jó; 87-100 - jeles

Bozsik Sándor
egyetemi docens

Miskolc, 2017. február 10.