

Pénzügytan
FOK-os hallgatók számára

Tematika és tantárgyi követelményrendszer
2015/16 II. félév

Óraszám: 2 ea.+ 2 gy.

Tantárgyi előfeltétel: -

Kreditszám: 3

Tematika

| Hét/ datum | Előadás tematika |
|-------------------|--|
| 2016.02.10 | Pénztörténet, banktörténet; a pénzforma változása, pénz-helyettesek kialakulása, a klasszikus bankjegy és a klasszikus papírpénz, a bankok kialakulásának két „sztorija” |
| 2016.02.17 | Mai modern pénzrendszer |
| 2016.02.24 | Pénzügyi piacok funkciói, fajtái és intézményei |
| 2016.03.02 | Értékpapírok csoportosítása |
| 2016.03.09 | Váltó, kötvény, részvény |
| 2016.03.16 | Tőzsde, tőzsdefajták |
| 2016.03.23 | Pénzügyi közvetítő intézmények és pénzügyi szolgáltatások Szerződéses intézmények (biztosítók, pénztárak, befektetési alapok) és szolgáltatásaik |
| 2016.03.30 | A fiskális politika jellemzői. A központi költségvetés bevételei. Az adók hatása a piaci szereplők működésére. |
| 2016.04.06 | Fogyasztási és vagyoni típusú adók (ÁFA, Jövedéki adó, kisadók, gépjárműadó, helyi adók) |
| 2016.04.13 | Vállalkozói eredményt terhelő adók (TA, KIVA, KATA, EVA, innovációs, rehab) |
| 2016.04.20 | Munkajövedelmet terhelő adók (SZJA, SZOCHO, SZKHO, TB) |
| 2016.04.27 | Monetáris politika Az MNB által alkalmazott eszközök: potenciális eszköztár, üzleti eszköztár, alkalmazott eszköztár |
| 2016.05.04 | A nemzetközi fizetési mérleg |
| 2016.05.11 | 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, 2016. február 10.