

## Studiju kursa apraksts

### Finanšu pārvaldība

Kursa apraksta statuss: Apstiprināts

Kursa apraksta versija: 6.00

Kursa apraksta apstiprināšanas datums: 02.02.2024 12:29:43

#### Par studiju kursu

Kursa kods:	JF_468	LKI līmenis:	7. līmenis
ECTS:	6.00	Kredītpunkti:	4.00
Zinātnes nozare:	Tiesību zinātnes		
Mērķauditorija:	Tiesību zinātne; Tirgzinības un reklāma; Vadībzinātne		

#### Studiju kursa vadītājs

Kursa vadītājs:	Aina Čaplinska
-----------------	----------------

#### Studiju kursa īstenotājs

Struktūrvienība:	Sociālo zinātņu fakultāte
Vadītājs:	Karina Palkova
Kontaktinformācija:	Dzirciema iela 16, Rīga, szf@rsu.lv

#### Studiju kursa plānojums

Pilns laiks						
Daļas nr.	Īstenošanas forma	Skaits	Ilgums (ak.st)	Kontaktstundas	Gala pārbaudījums	ECTS
1	Lekcijas	12	2	24	Eksāmens (Rakstisks)	6.00
	Nodarbības	12	2	24		
	Kopā:		48			
Nepilns laiks						
Daļas nr.	Īstenošanas forma	Skaits	Ilgums (ak.st)	Kontaktstundas	Gala pārbaudījums	ECTS
1	Lekcijas	6	2	12	Eksāmens (Rakstisks)	6.00
	Nodarbības	4	2	8		
	Kopā:		20			

#### Studiju kursa apraksts

##### Priekšzināšanas:

Datu tehniskā un fundamentālā analīze; Grāmatvedības pamati; Uzņēmuma finanšu analīze.

##### Mērķis:

Studiju kursa mērķis ir sniegt strukturētas zināšanas par finanšu pārvaldības koncepcijām un metodēm, teorētisko zināšanu pielietošanai praktiskajā darbā, prognozēt un plānot uzņēmuma finanšu darbību. Kursa uzdevums analizēt finanšu teorijas un viedokļus par svarīgākajām finanšu kategorijām, kā arī to izmantošanas iespējām finanšu politikas veidošanā. Studējošajiem iegūst priekšstatu par finanšu pārvaldības problēmām Latvijā, apgūst finanšu tirgus analīzes metodes. Pilnveido zināšanas uzņēmuma finanšu pārvaldības jomā. Lielākā uzmanība tiek pievērsta teorētisko zināšanu pielietošanai praktiskajā darbā. Pēc kursa apgūšanas studenti spēs vadīt uzņēmuma finanses, pielietojot mūsdienīgas finanšu pārvaldības metodes un paņēmienus; iegūt vajadzīgo informāciju no finanšu pārskatiem, vērtēt uzņēmuma

finansiālo stāvokli un attīstības perspektīvas, pieņemot pamatotus investīciju lēmumus, prognozēt un plānot uzņēmuma finanšu darbību.

## Tēmu saraksts

### Pilns laiks

Nr.	Tēma	Īstenošanas forma	Skaitis (norises vieta)
1.	Uzņēmuma finanšu analīzes būtība un nepieciešamība. Ievads finanšu pārvaldībā. Finanšu pārvaldības jēdziens un būtība.	Lekcijas	0.5 ( auditorija )
2.	Stratēģiskā un operatīvi-taktiskā finanšu vadība.	Lekcijas	1 ( auditorija )
3.	Finanšu pārskats kā finanšu analīzes avots. Finanšu pārskati kā informācijas pamats finanšu vadībai. Finanšu analīzē pielietojamās metodes un paņēmieni.	Lekcijas	1 ( auditorija )
4.	Uzņēmuma iekšējo un ārējo finansēšanas avotu elementi, to raksturojums.	Lekcijas	0.5 ( auditorija )
5.	Finanšu pārskatu horizontālā un vertikālā analīze. Finanšu rādītāji un to aprēķināšanas metodika.	Lekcijas	0.5 ( auditorija )
		Nodarbības	0.5 (auditorija)
6.	Finanšu nozīme uzņēmumā. Kapitāla aprīte uzņēmumā. Uzņēmuma kapitāla novērtējums un analīze.	Lekcijas	0.5 ( auditorija )
		Nodarbības	0.25 (auditorija)
7.	Finanšu aktīvu novērtēšana un vadība.	Lekcijas	0.5 ( auditorija )
		Nodarbības	0.25 (auditorija)
8.	Apgrozāmo līdzekļu pārvaldība. Uzņēmuma lietišķās aktivitātes analīze un aprītes radītāju aprēķini.	Lekcijas	1 ( auditorija )
		Nodarbības	1.5 (auditorija)
9.	Finansēšanas būtība, veidi, noteikumi. Finansēšanas avoti un to vadība.	Nodarbības	2 (auditorija)
10.	Iekšējā finansēšana. Dalības finansēšana. Līzings.	Lekcijas	1 ( auditorija )
		Nodarbības	0.5 (auditorija)
11.	Finanšu stabilitāte un tās pārvaldība.	Nodarbības	1 (auditorija)
12.	Uzņēmuma likviditāte un likviditātes analīze.	Lekcijas	0.5 ( auditorija )
		Nodarbības	0.5 (auditorija)
13.	Likviditātes un rentabilitātes optimizācija un vadība.	Lekcijas	0.5 ( auditorija )
		Nodarbības	0.5 (auditorija)
14.	Finanšu risku vadība un finanšu sviras efekts.	Lekcijas	1 ( auditorija )
		Nodarbības	0.5 (auditorija)
15.	Uzņēmumu finanšu darbības rezultātu analīze un novērtējums.	Nodarbības	0.5 (auditorija)
16.	Finanšu plānošana un prognozēšana.	Lekcijas	1.5 ( auditorija )
		Nodarbības	1.5 (auditorija)
17.	Kapitāla cena. Uzņēmuma kapitāla struktūra.	Lekcijas	1 ( auditorija )
		Nodarbības	1 (auditorija)
18.	Mājsaimniecības finanses un to vadības īpatnības. Pārdomāta personisko finanšu pārvaldība.	Lekcijas	1 ( auditorija )

		Nodarbības	0.5 (auditorija)
19.	Personisko finanšu pārvaldības lietotnes.	Nodarbības	1 (auditorija)
<b>Kopā lekcijas</b>			12
<b>Kopā nodarbības</b>			12
<b>Kopā</b>			24
<b>Nepilns laiks</b>			
Nr.	Tēma	Īstenošanas forma	Skaitis (norises vieta)
1.	Uzņēmuma finanšu analīzes būtība un nepieciešamība. Ievads finanšu pārvaldībā. Finanšu pārvaldības jēdziens un būtība.	Lekcijas	0.1 ( auditorija )
2.	Stratēģiskā un operatīvi-taktiskā finanšu vadība.	Lekcijas	0.1 ( auditorija )
3.	Finanšu pārskats kā finanšu analīzes avots. Finanšu pārskati kā informācijas pamats finanšu vadībai. Finanšu analīzē pielietojamās metodes un paņēmieni.	Lekcijas	0.1 ( auditorija )
4.	Uzņēmuma iekšējo un ārējo finansēšanas avotu elementi, to raksturojums.	Lekcijas	0.2 ( auditorija )
5.	Finanšu pārskatu horizontālā un vertikāla analīze. Finanšu rādītāji un to aprēķināšanas metodika.	Lekcijas	0.1 ( auditorija )
6.	Finanšu nozīme uzņēmumā. Kapitāla aprīte uzņēmumā. Uzņēmuma kapitāla novērtējums un analīze.	Lekcijas	0.1 ( auditorija )
		Nodarbības	0.1 (auditorija)
7.	Finanšu aktīvu novērtēšana un vadība.	Lekcijas	0.25 ( auditorija )
		Nodarbības	0.1 (auditorija)
8.	Apgrozāmo līdzekļu pārvaldība. Uzņēmuma lietišķās aktivitātes analīze un aprītes radītāju aprēķini.	Lekcijas	1 ( auditorija )
		Nodarbības	1 (auditorija)
9.	Finansēšanas būtība, veidi, noteikumi. Finansēšanas avoti un to vadība.	Lekcijas	1 ( auditorija )
		Nodarbības	0.5 (auditorija)
10.	Iekšējā finansēšana. Dalības finansēšana. Līzings.	Nodarbības	0.75 (auditorija)
11.	Finanšu stabilitāte un tās pārvaldība.	Lekcijas	0.5 ( auditorija )
		Nodarbības	0.5 (auditorija)
12.	Uzņēmuma likviditāte un likviditātes analīze.	Nodarbības	0.1 (auditorija)
13.	Likviditātes un rentabilitātes optimizācija un vadība.	Lekcijas	0.7 ( auditorija )
		Nodarbības	0.5 (auditorija)
14.	Finanšu risku vadība un finanšu sviras efekts.	Lekcijas	1 ( auditorija )
15.	Uzņēmumu finanšu darbības rezultātu analīze un novērtējums.	Nodarbības	0.1 (auditorija)
16.	Finanšu plānošana un prognozēšana.	Nodarbības	0.15 (auditorija)
17.	Kapitāla cena. Uzņēmuma kapitāla struktūra.	Lekcijas	0.5 ( auditorija )
		Nodarbības	0.1 (auditorija)
18.	Mājsaimniecības finanses un to vadības īpatnības. Pārdomāta personisko finanšu pārvaldība.	Lekcijas	0.25 ( auditorija )
		Nodarbības	0.1 (auditorija)
19.	Personisko finanšu pārvaldības lietotnes.	Lekcijas	0.1 ( auditorija )
<b>Kopā lekcijas</b>			6
<b>Kopā nodarbības</b>			4
<b>Kopā</b>			10

## Vērtēšana

### Patstāvīgais darbs:

Kritiskās domāšanas attīstība, izvērtējot dažādas problēmsituācijas un modelējot to risinājumus. Gatavošanās semināriem, praktiskiem darbiem, eksāmenam, prezentācijas darbu izstrādei un aizstāvēšanai, grupas darbu izstrādei un aizstāvēšanai. Obligāto un papildus izmantojamo informācijas avotu studijas, aktuālie pētījumi.

### Vērtēšanas kritēriji:

Studiju kursa vērtējums veidojas, summējot:

- 1) lekciju apmeklējums (10%),
- 2) starppārbaudījums - patstāvīga darbu izstrāde (20%),
- 3) darbs seminārnodarībās (20%),
- 4) praktisko darbu izpilde (20%),
- 5) mutiskais eksāmens kursa noslēgumā (30%).

Studiju kursa apguve tiek vērtēta 10 ballu skalā saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem un DU Senāta 17.12.2018. protokolu Nr. 15, vadoties pēc šādiem kritērijiem: iegūto zināšanu apjoms un kvalitāte; iegūtās prasmes; iegūtā kompetence atbilstīgi plānotajiem studiju rezultātiem. Kopējais vērtējums ne zemāks par 4 ballēm.

<b>Gala pārbaudījums (pilna laika studijas):</b>	Eksāmens (Rakstisks)
--	----------------------

<b>Gala pārbaudījums (nepilna laika studijas):</b>	Eksāmens (Rakstisks)
--	----------------------

## Studiju rezultāti

### Zināšanas:

Zina uzņēmuma iekšējo un ārējo finansēšanas avotu elementus, ka arī finanšu rādītāju un koeficientu aprēķināšanas metodiku. Izskaidro finanšu nozīmi uzņēmumā un izprot kapitāla apriti, iekšējās finansēšanas iespējas, finanšu koeficientus u.c. rādītājus, kas nepieciešami, lai veiktu peļņu un rentabilitāti ietekmējošo faktoru analīzi, izvērtētu kapitāla cenu, investīcijas projektu novērtēšanu.

### Prasmes:

Analizē peļņu un rentabilitāti ietekmējošos faktorus, rod iespējamus risinājumus un attīstības alternatīvas finanšu politikas veidošanas procesā. Kritiski izvērtē nepieciešamo zināšanu bāzi, kas nepieciešama, plānojot uzņēmuma darbību un nosakot labāku uzņēmuma finansēšanas veidu, ievērojot starptautisko faktoru ietekmi, kā arī analizējot un novērtot potenciālos uzņēmējdarbības riskus. Prot aprēķināt uzņēmuma finanšu rādītājus un novērtēt uzņēmuma finanšu stāvokli pēc aprēķinātiem rādītājiem. Analizē uzņēmuma finanšu stāvokli ietekmējošos faktorus, spēj sagatavot finanšu informāciju atbilstoši mērķauditoriju vajadzībām.

### Kompetences:

Argumentēti prognozē finanšu pārvaldības procesus nākotnē un to ietekmi uz konkrēto finanšu vadīšanas politiku, pauž ekonomiski atbildīgu un pamatotu pozīciju finanšu pārvaldības problēmu risināšanā. Izmantojot uzņēmumā pieejamo finanšu informāciju, spēj aprēķināt nepieciešamos rādītājus finanšu lēmumu pieņemšanai. Sniedz praktiskas rekomendācijas, kā organizēt uzņēmuma vērtības un darbības efektivitātes paaugstināšanu balstītu finanšu pārvaldību – neatkarīgi no uzņēmuma lieluma, darbinieku skaita vai darbības virziena

## Bibliogrāfija

### Obligātā literatūra:

Nr.	Nosaukums	Saite
1.	Dūdele, A., Korsaka, T. Finanšu vadības pamati. Rīga, 2001. 104 lpp. (akceptējams izdevums)	
2.	Rurāne, M. Finanšu pārvaldība un analīze. Rīga: Avots, 2019. 258 lpp.	
3.	Saksonova, S. Uzņēmuma finanšu vadības praktiskās metodes. Rīga: Merkūrijs, 2006. 225 lpp. (akceptējams izdevums)	

4.	Zachary Bell Essentials of Financial Risk Management. Murphy & Moore Publishing, 2022, 234 pages	
5.	Whiteley John Mastering Financial Management. New York: Palgrave Macmillan, 2017, 240 pages	
6.	Jake Collins. Fundamentals of Financial Management. Murphy & Moore Publishing. 2022, 241 pages	
7.	Brooks Raimond. Financial Management. Pearson Education Limited, 2022, 656 pages	
8.	Madura, Jeff. International financial management / Jeff Madura, Roland Fox. - 2nd ed. - Cincinnati [etc.]: South-Western College Publishing, 2011. 680 p. (akceptējams izdevums)	
9.	Jonathan Berk, Peter DeMarzo. Corporate Finance: The Core. Global Edition, 4th ed., 2017., 1152 pages	
10.	Dorfman, Mark S. Introduction to Risk Management and Insurance. PrenticeHall, 2008., 567 pages (akceptējams izdevums)	
11.	Daisy Scott Finance: Markets, Investments and Financial Management. Academic press, 2022, 247 pages	
12.	Brealey, Myers Allen. Principles of Corporate Finance. ASV, McGraw-Hill, 2014.	
13.	Ārvalstu studentiem/For international students	
14.	Daisy Scott Finance: Markets, Investments and Financial Management. Academic press, 2022, 247 pages	
15.	Jake Collins. Fundamentals of Financial Management. Murphy & Moore Publishing. 2022, 241 pages	
16.	Zachary Bell Essentials of Financial Risk Management. Murphy & Moore Publishing, 2022, 234 pages	
17.	Whiteley John Mastering Financial Management. New York: Palgrave Macmillan, 2017, 240 pages	
18.	Dorfman, Mark S. Introduction to Risk Management and Insurance. PrenticeHall, 2008., 567 pages (akceptējams izdevums)	
19.	Madura, Jeff. International financial management / Jeff Madura, Roland Fox. - 2nd ed. - Cincinnati [etc.]: South-Western College Publishing, 2011. 680 p. (akceptējams izdevums)	

#### Papildu literatūra:

Nr.	Nosaukums	Saite
1.	Apsīte I. Uzņēmuma gada pārskats. Rīga Lietišķās informācijas dienests, 2010., 279 lpp.	
2.	Rurāne M. Uzņēmuma finanses. Rīga: Jumava, 2007., 266 lpp.	
3.	Krogzeme H. Finanses un nodokļi. Rīga: RTU izdevniecība, 2010. 568 lpp.	
4.	Kālis I. Finanšu menedžments. Rīga: Latvijas Universitāte, 2004., 84.-95. lpp.	
5.	Kutuzova O. Finanses un kredīts. Rīga: Biznesa augstskola Turība, 2003., 224 lpp.	
6.	Rurāne M. Finanšu menedžments. Rīga: Rīgas Starptautiskā ekonomikas un biznesa administrācijas augstskola RSEBAA, 2006., 383 lpp.	
7.	Pettere G., Voronova I. Riski uzņēmējdarbībā un to vadība. Rīga: Banku augstskola, Rasa ABC, 2004., 175 lpp.	
8.	Šneidere R. Finanšu analīzes metodes uzņēmuma maksātspējas prognozēšanai. Rīga: Lietišķās informācijas dienests, 2009., 232 lpp.	
9.	Zariņa V., Strēle I. Finanšu plānošana uzņēmumā. Rīga: Lietišķās informācijas dienests, 2009., 105 lpp.	
10.	Rejda, George E. Principles of Risk Management and Insurance. Addison Wesley, 2008., 721 pages	

11.	Pandey, IM: Financial Management – 4th ed. – London: Palgrave Macmillan, 2009, 816 pages	
12.	Бочаров, В. В. Комплексный финансовый анализ. Санкт-Петербург, 2017.	
13.	Ārvalstu studentiem/For international students	
14.	Brigham, Houston. Joel F. Houston Fundamentals of Financial Management, Concise Edition, 2019., 866 pages	
15.	Constantin Zopounidis, Ramzi Benkraiem, Iordanis Kalaitzoglou Financial Risk Management and Modeling Springer Nature. Switzerland AG, 2021., 480 pages	
16.	Eugene F. Brigham, Joel F. Houston Fundamentals of Financial Management (15th ed.). Cengage, 2019, 866 pages	
17.	Jeff Madura, Roland Fox. International financial management. 2nd ed. South-Western College Publishing, 2011. 680 p.	

#### Citi informācijas avoti:

Nr.	Nosaukums	Saite
1.	Laikraksti: "Dienas Bizness", "Diena", Financial Times: laikraksts [tiešsaiste]. England based finance newspaper. London: The Financial Times Ltd.	<a href="#">🔗</a>
2.	Žurnāli: "Kapitāls", "Forbes", "Ir nauda" "Biznesa partneri", "Latvijas ekonomists", "The Economist", "The World Economy", "Economic Journal".	
3.	LR Ekonomikas ministrijas mājas lapa	<a href="#">🔗</a>
4.	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras mājas lapa	<a href="#">🔗</a>
5.	LR Finanšu ministrijas mājas lapa	<a href="#">🔗</a>
6.	FinanceNet	<a href="#">🔗</a>
7.	Financial Times: England based finance newspaper. London: The Financial Times Ltd.	<a href="#">🔗</a>
8.	Global finance	<a href="#">🔗</a>
9.	International Review of Financial Analysis	<a href="#">🔗</a>
10.	Ārvalstu studentiem/For international students	
11.	Financial Times: England based finance newspaper. London: The Financial Times Ltd.	<a href="#">🔗</a>
12.	Global finance	<a href="#">🔗</a>