



TOMORI PÁL FŐISKOLA

1223 BUDAPEST, MŰVELŐDÉS U. 21. TEL: +36-1-362-1551

<https://portal.tpfk.hu/>

Pénzügy és számvitel alapképzési szak

KOMPLEX ZÁRÓVIZSGA TÉTELEK

(a 2019/20-as tanév II. félévétől)

	Tétel	Kapcsolódó fogalmak	Forrás/irodalom
1.	a) Ismertesse a teljesítményértékelés, a kompenzációs rendszer és az emberi erőforrás fejlesztés összefüggéseit!	HR fogalma, célja, területei, teljesítményértékelés folyamata, módszerei, kompenzációs rendszer kialakításának folyamata, HR fejlesztés folyamata, célja	Bakacsi Gyula-Bokor Attila-Császár Csaba-Gelei András-Kováts Klaudia-Takáts Sándor: Stratégiai emberi erőforrás menedzsment, KJK Kiadó, Bp. 2004. 5.,6.,7. fejezetek
	b) Ismertesse a számvitel kialakulását, fejlődésére ható tényezőket. Fogalmazza meg a mérlegkészítés céljának megfelelő mérlegelméleteket. Ismertesse a számviteli törvény mérlegre vonatkozó előírásait.	Számvitel fogalma, célja	Gál Jolán Pénzügyi számvitel I 1. fejezet, 3 fejezet 3.3.2 és 3.3.1
	c) Ismertesse a pénzügyi rendszer fogalmát, jellemzőit, működésének funkcióit és alrendszereit!	Vegyesgazdaság, pénzügyi rendszer, szereplők és szerepek, pénzügyi eszközök és információk, folyamatok, funkciók és alrendszerek	Vigvári András: Pénzügy(rendszer)tan 1. fejezet
2.	a) Hol és milyen jellegű	Munkavégzési	Bakacsi Gyula-Bokor

	kapcsolat tárható fel a munkavégzési rendszer tervezése és az emberi erőforrás áramlás között?	rendszer tervezésének folyamata, célja, emberi erőforrás áramlás rendszerének kialakítása, folyamata, célja	Attila-Császár Csaba-Gelei András-Kováts Klaudia-Takáts Sándor: Stratégiai emberi erőforrás menedzsment, KJK Kiadó, Bp. 2004. 3./4. fejezetek
	b) Ismertesse a számvitel hazai szabályozását. A számviteli törvény jogforrásait. A számviteli törvény felépítését, célját, hatályát. A vállalkozások beszámolási és könyvvizetési kötelezettségét, továbbá a számviteli alapelveket.	A gazdálkodó és a vállalkozó fogalma.	Gál Jolán Pénzügyi számvitel I. 2. fejezet
	c) Hasonlítsa össze a közvetlen és közvetett finanszírozás/tőkeáramlás folyamatát, intézményeit és eszközeit! Milyen pénzügyi, illetve értékpapírpiacokat ismer?	Közvetlen és közvetett tőkeáramlás, megtakarítók, technikai és pénzügyi közvetítők, megtakarítások felhasználói, értékpapírok és értékpapírpiacok típusai	Holmár Krisztina: Pénzügyi és banki alapok (Belső jegyzet)
3.	a) Mutassa be a marketing terv felépítését és ehhez kapcsolódóan a kapcsolódó marketing részfolyamatokat!	Marketing terv, szegmentálás, célpiac kiválasztás, pozicionálás, 4P	Philip Kotler: Marketing menedzsment, KJK Kiadó, Bp. 2002. Marketingtervezés fejezet
	b) Ismertesse a befektetett eszközök fogalmát, csoportosítását. A bekerülési érték tartalmát. Az eszközök értékcsökkenését, értékelését. A befektetett eszközök állománynövekedését és csökkenését és azok	A befektetett eszközök, tárgyi eszközök és immateriális javak fogalma.	Gál Jolán Pénzügyi számvitel I.3. fejezet 3.4.pont Kiadott segédletek.

	elszámolását.		
	c) Mutassa be a pénzügyi döntések helyét, szerepét a vállalati gazdálkodásban! Ismertesse a pénz időértékének fogalmát, jelentőségét és számításait!	A vállalkozások működésének feltételei. A pénzügyi döntések tartalma, típusai, célja. A jövőérték és a jelenérték fogalma, kapcsolódó számítások. Kamatszámítási módok. Az effektív kamatláb és alkalmazásának területei.	Süge Csongor: Vállalkozások pénzügyei I-II. (Belső jegyzet) Brealey-Myers: Modern vállalati pénzügyek I-II. BKE: Vállalati pénzügyek példatár Illés Ivánné: Társaságok pénzügyei
4.	a) Mutassa be, hogyan megy végbe a marketing stratégia végrehajtásának és ellenőrzésének folyamata! Mik lehetnek a szűk keresztmetszetek a megvalósítás során?	Marketingirányítás, marketing ellenőrzés, marketing stratégia megvalósítása	Józsa László: Marketing stratégia, KJK Kiadó, Bp. 2003. 12. fejezet
	b) Ismertesse a vásárolt és saját termelésű készletek fogalmát. A bekerülési (beszerzési, előállítási) érték tartalmát. A készletek elszámolásának lehetőségét, továbbá a készletek állományváltozásait, és főkönyvi elszámolását. A készletek értékelésére vonatkozó előírásaira is térjen ki.	Vásárolt és saját termelésű készletek fogalma.	Gál Jolán Pénzügyi számvitel I. 3. fejezet 3.4.1, 3.4.3, 3.4.4 És a kiadott segédletek.
	c) Milyen speciális pénzáramokat ismer? Mutassa be a főbb számításokat és alkalmazási területeket!	A szokásos annuitás, örökjáradék és növekvő örökjáradék fogalma, jövő- és jelenérték-számításai. E számítások felhasználási	Süge Csongor: Vállalkozások pénzügyei I-II. (Belső jegyzet) Brealey-Myers: Modern vállalati pénzügyek I-II. BKE: Vállalati pénzügyek példatár

		területei.	Illés Ivánné: Társaságok pénzügyei
5.	a) Stratégia fogalma, stratégiai gondolkodás fejlődése, Porter-féle versenysztratégiák, Ansoff mátrix	Kapcsolódó fogalmak Stratégia fogalma, költségdiktáló-, megkülönböztető-, költségdiktáló- összpontisít, megkülönböztető- összpontosító stratégia piackiagnázás, termékfejlesztés piacfejlesztés, diverzifikáció	Chikán Attila Vállalatgazdaságtan, Aula Kiadó Bp. 2003
	b) Ismertesse az időbeli elhatárolások fogalmát, célját az eredménnyel és a számviteli alapelvekkel való kapcsolatát. Mutassa be a főkönyvi elszámolásukat is.	Az aktív és a passzív időbeli elhatárolások fogalma.	Gál Jolán Pénzügyi számvitel I. 3 fejezet 3. 3.2.1, 3. 2. 5.1, 3.5.1 Kiadott segédletek
	c) Hogyan értékeljük a modern vállalati pénzügyekben az eszközöket, értékpapírokat? Mutassa be a kötvényekkel kapcsolatos fogalmakat és számításokat!	A jövedelmek tőkésítése, mint értékelési módszer. A kötvények értékelése, árfolyama és hozama. Bruttó és nettó árfolyam, névleges, egyszerű és tényleges hozam. A kötvény árfolyamát befolyásoló tényezők.	Süge Csongor: Vállalkozások pénzügyei I-II. (Belső jegyzet) Brealey-Myers: Modern vállalati pénzügyek I-II. BKE: Vállalati pénzügyek példatár Illés Ivánné: Társaságok pénzügyei
6.	a) Motivációs elméletek, stratégiai menedzsment feladatrendszere	Motiváció fogalma, jelentősége a stratégiai gondolkodásban, stratégiai menedzsment	Csath Magdolna: Stratégiai tervezés és vezetés a 21. században Nemzeti tankönyvkiadó, 2004.

		feladatai.	
	b) Ismertesse az eredménykimutatás célját. Az eredmény megállapításának eljárásait. Vonjon párhuzamot az eredmény megállapításának módszerei között. Sorolja fel és fogalmazza meg az egyes eredmény kategóriák tartalmát.	Az eredmény fogalma, eredmény kategóriák.	Gál Jolán Pénzügyi számvitel I.3. fejezet 3.5 pont. Kiadott segédletek.
	c) Mutassa be a részvényekkel kapcsolatos fogalmakat és számításokat!	Az elsőbbségi részvények és a törzsrészvények értékelése. Általános osztalék-értékelési modell. A törzsrészvények árfolyamának és hozamának becslése. A növekedési ráta jelentősége és értelmezése.	Süge Csongor: Vállalkozások pénzügyei I-II. (Belső jegyzet) Brealey-Myers: Modern vállalati pénzügyek I-II. BKE: Vállalati pénzügyek példatár Illés Ivánné: Társaságok pénzügyei
7.	a) Ismertesse, mit jelent a tulajdonos - érintett modell stratégiai tervezés esetén, illetve vállalat érintettjei közül kiket kell figyelembe venni a célok hierarchiájának tervezése és elérése során?	Stakeholder, shareholder, hatalom-érdek mátrix, stratégiai célok hierarchiája	Marosán György: Stratégiai menedzsment, Műszaki Könyvkiadó, Bp. 1999. II. fejezet
	b) Mutassa be a követelések fogalmát, csoportosítását, értékelését. A követelésekkel kapcsolatos gazdasági eseményeket és azok főkönyvi elszámolását.	A vevő, váltó, és egyéb követelés fogalma, mérlegben történő megjelenésük.	Gál Jolán Pénzügyi számvitel I. 3. fejezet 3.3.2.1, 3.4.3.3, 3.4.4 Kiadott segédletek
	c) Ismertesse a hozam és kockázat alapösszefüggéseit! Mutassa be az egyedi eszközök, valamint a portfóliók hozamával és kockázatával kapcsolatos számításokat!	A kockázat fogalma és mérése. Kapcsolódó fogalmak: normális valószínűségi eloszlás, várható érték, variancia,	Süge Csongor: Vállalkozások pénzügyei I-II. (Belső jegyzet) Brealey-Myers: Modern vállalati pénzügyek I-II.

		szórás, portfólió, diverzifikáció, egyedi és piaci kockázat, kovariancia, korrelációs együttható, variancia-kovariancia mátrix.	BKE: Vállalati pénzügyek példatár Illés Ivánné: Társaságok pénzügyei
8.	a) Mi a vállalati kultúra jelentősége a stratégia végrehajtása szempontjából, milyen kultúramodelleket ismerünk?	Formalizáltság-centralizáltság mátrix, üzleti viselkedés és nemzeti kultúrák, vállalati kultúra dimenziói, KONO kultúratípusai	Marosán György: Stratégiai menedzsment, Műszaki Könyvkiadó, Bp. 1999. VII. fejezet Dr. Menyhárt Ferenc: Stratégiai menedzsment, TPFK Kiadó, Kalocsa, 2009. április 8. 9. fejezet
	b) Ismertesse a kötelezettségek fogalmát, csoportosítását, értékelését, a kötelezettséggel kapcsolatos gazdasági események főkönyvi elszámolását.	A szállító, váltó és egyéb kötelezettségek fogalma, kimutatásuk a mérlegben.	Gál Jolán Pénzügyi számvitel I. 3 fejezet 3.3.2.1, 3.4.4 Kiadott segédletek
	c) Ismertesse a reálbefektetések főbb céljait, jellemzőit, típusait! Tekintse át a beruházási döntések folyamatát, a beruházások pénzáramait, értékelésük szabályait!	Befektetés, beruházás fogalma, különböző fajtái. A beruházások „életpályája”. A beruházás pénzáramainak becslése.	Süge Csongor: Vállalkozások pénzügyei I-II. (Belső jegyzet) Brealey-Myers: Modern vállalati pénzügyek I-II. BKE: Vállalati pénzügyek példatár Illés Ivánné: Társaságok pénzügyei
9.	a) Mit jelent a szimultán tervezés termelésmenedzsment esetében a termék és a	Termékfejlesztés folyamata, termelési folyamat tervezése, szimultán tervezés,	Vörös József: Termelési-szolgáltatási rendszerek vezetése,

	termelési folyamat vonatkozásában?	termelési folyamat típusai, termék-folyamat mátrix, készletre- és megrendelésre termelés	JPTE Kiadó, Pécs, 1999. 3. fejezet
	b) Ismertesse a kiegészítő melléklet és az üzleti jelentés célját, felépítésüket, és tartalmukat. Mutassa be a nyilvánosságra hozatal és a közzétételre vonatkozó előírásokat.	Kiegészítő melléklet szükségessége.	Gál Jolán Pénzügyi számvitel I. 3. fejezet 3.6, 3.7, 3.9 pont
	c) Ismertesse a beruházás-gazdaságossági számításokat!	Megtérülés és gazdaságosság fogalma. Döntési szituációk áttekintése. Statikus és dinamikus módszerek értékelése (megtérülési idő, könyv szerinti érték átlagos megtérülése, nettó jelenérték, belső megtérülési ráta, jövedelmezőségi index): a módszerek lényege, számításuk, alkalmazásuk a különböző döntési helyzetekben, használatuk előnyei és hátrányai.	Süge Csongor: Vállalkozások pénzügyei I-II. (Belső jegyzet) Brealey-Myers: Modern vállalati pénzügyek I-II. BKE: Vállalati pénzügyek példatár Illés Ivánné: Társaságok pénzügyei
10.	a) Ismertesse a Just-in-time és a TQM rendszerek összefüggéseit termelési szempontból!	JIT fogalma, negatív készletek szerepe, alapelvek, építő elemek	Vörös József: Termelési-szolgáltatási rendszerek vezetése, JPTE Kiadó, Pécs, 1999. 10. fejezet (255-276. o.)

	<p>b) Ismertesse a számviteli szolgáltatás körébe tartozó tevékenységeket. A könyvvizsgálat célját, feladatát, a kibocsátott könyvvizsgálói jelentések tartalmát.</p> <p>Ismertesse továbbá a számviteli bizonylatok feldolgozására és megőrzésére vonatkozó előírásokat.</p>	<p>Bizonylati elv, bizonylati fegyelem fogalma.</p>	<p>Gál Jolán Pénzügyi számvitel I. 3. fejezet 3.8, 3.10 pont</p>
	<p>c) Milyen finanszírozási formákat és stratégiákat ismer? Mit jelent a tőkeköltség fogalma? Mutassa be a különböző források árát!</p>	<p>Belső és külső finanszírozás típusai, jellemzői. Saját tőke- és idegen tőkeelemek áttekintése. A befektetési és finanszírozási döntések kapcsolata. Szolid, konzervatív, agresszív finanszírozási stratégiák. A tőkeköltség fogalma. Az idegen és saját tőke költsége, a vállalati átlagos tőkeköltség (WACC).</p>	<p>Süge Csongor: Vállalkozások pénzügyei I-II. (Belső jegyzet) Brealey-Myers: Modern vállalati pénzügyek I-II. BKE: Vállalati pénzügyek példatár Illés Ivánné: Társaságok pénzügyei</p>