

Nazwa przedmiotu		Analiza sprawozdań finansowych i controlling					Kod ECTS	14.3.E.SL.3678			
							Pkt.ECTS	3			
Jednostka prowadząca przedmiot		KBM	Nazwa kierunku		MSG	Nazwa specjalności		C1MBM;			
Nazwisko prowadzącego		dr Monika Grottel, dr Anna Sperska									
Forma zajęć/Liczba godzin											
Wykład	8	Ćwiczenia	8	Konwersatoria	0	Laboratoria komputerowe	0	Seminaria	0	Lektoraty	0
Forma aktywności						Rok i rodzaj studiów:		3 NS1,			
Godziny z udziałem nauczyciela akademickiego (w tym konsultacje, egzaminy i inne):						Semestr:		6,			
Godziny bez udziału nauczyciela akademickiego (samodzielna praca studenta):						Status przedmiotu:		Obligatoryjny			
Sumaryczna liczba godzin:						0		Język wykładowy:		polski	
Sposób realizacji zajęć		Zajęcia w sali dydaktycznej.									
Metody dydaktyczne		Wykłady z prezentacjami multimedialnymi, Studia przypadków,									
Określenie przedmiotów wprowadzających wraz z wymogami wstępnymi											
Wymagania formalne		Brak.									
Wymagania wstępne		Brak.									
Sposób i forma zaliczenia oraz kryteria oceny											
Sposób zaliczenia		Egzamin									
Kryteria oceny		Ocena końcowa z ćwiczeń wystawiana jest na podstawie kolokwium zaliczeniowego, na które składają się zadania i pytania otwarte. Dodatkowo premiowana będzie aktywność na zajęciach i udział w dyskusjach. Końcowa ocena z przedmiotu wystawiana jest na podstawie egzaminu pismnego z treści teoretycznych. Oceny wystawiane są zgodnie ze skalą określoną w Regulaminie Studiów.									
Cele przedmiotu											
Celem przedmiotu jest uzyskanie wiedzy, umiejętności i kompetencji z zakresu analizy finansowej przedsiębiorstwa oraz controllingu strategicznego i operacyjnego.											
Efekty uczenia się											
Wiedza	MSG1_W04	student ma zaawansowaną wiedzę o różnych rodzajach i elementach analizy sprawozdań finansowych									
	MSG1_W10	student zna wybrane metody i narzędzia analizy sprawozdań finansowych oraz sposób ich wykorzystania w procesie podejmowania decyzji biznesowych									
	MSG1_W12	student ma uporządkowaną wiedzę o naturze finansów przedsiębiorstwa na rynku międzynarodowym, sposobie funkcjonowania oraz źródłach zmian zachodzących w przedsiębiorstwie w związku z planowaniem i monitorowaniem jego wyników finansowych									
	MSG1_W15	student ma zaawansowaną wiedzę o zarządzaniu podmiotem gospodarczym na rynku międzynarodowym w oparciu o analizę sprawozdań finansowych									
	MSG1_W17	student posiada zaawansowaną wiedzę z zakresu uwarunkowań finansowych związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, w tym zasad rachunkowości, analizy finansowej oraz rozliczeń międzynarodowych									
Weryfikacja efektów uczenia się - Wiedza											
Efekty	egzamin pisemny	egzamin ustny	kolokwium	esej/referat /portfolio	zadania / prace domowe	prezentacja indywidualna	prezentacja grupowa	aktywność na zajęciach	udział w dyskusji	projekt indywidualny	projekt grupowy
MSG1_W04	X		X					X	X		
MSG1_W10	X		X					X	X		
MSG1_W12	X		X					X	X		

MSG1_W15	X		X					X	X		
MSG1_W17	X		X					X	X		

Umiejętności	MSG1_U05	student potrafi posługiwać się zasadami analizy sprawozdań finansowych i controllingu w celu rozwiązania konkretnego zadania z zakresu działalności przedsiębiorstw									
	MSG1_U08	student wykorzystuje podstawowe metody i programy komputerowe do pozyskiwania i analizy danych, niezbędnych w procesie diagnozowania wyników finansowych oraz podejmowania właściwych decyzji biznesowych									

Weryfikacja efektów uczenia się - Umiejętności

Efekty	egzamin pisemny	egzamin ustny	kolokwium	esej/referat /portfolio	zadania / prace domowe	prezentacja indywidualna	prezentacja grupowa	aktywność na zajęciach	udział w dyskusji	projekt indywidualny	projekt grupowy
MSG1_U05	X		X				X	X			
MSG1_U08	X		X				X	X			

Kompetencje	MSG1_K01	student jest gotów do uznawania znaczenie wiedzy z zakresu analizy sprawozdań finansowych w procesie identyfikacji i rozwiązywania problemów związanych z zarządzaniem przedsiębiorstwem na rynku międzynarodowym oraz zasięgania opinii ekspertów w przypadku trudności z ich samodzielnym rozwiązaniem									
	MSG1_K04	student jest gotów myśleć i działać w sposób przedsiębiorczy									
	MSG1_K05	student prawidłowo identyfikuje, diagnozuje i rozstrzyga różne warianty rozwiązań związane z przeprowadzaniem analizy sprawozdań finansowych									

Weryfikacja efektów uczenia się - Kompetencje

Efekty	egzamin pisemny	egzamin ustny	kolokwium	esej/referat /portfolio	zadania / prace domowe	prezentacja indywidualna	prezentacja grupowa	aktywność na zajęciach	udział w dyskusji	projekt indywidualny	projekt grupowy
MSG1_K01	X		X				X	X			
MSG1_K04	X		X				X	X			
MSG1_K05	X		X				X	X			

Treści programowe

1. Wprowadzenie do analizy finansowej. Cele analizy finansowej Elementy analizy finansowej: analiza wstępna, analiza wskaźnikowa, analiza mierników syntetycznych. Źródła informacji wykorzystywane w analizie finansowej: bilans, rachunek zysków i strat, rachunek przepływów pieniężnych. Benchmarking w analizie finansowej.
2. Analiza wskaźnikowa: wskaźniki rentowności, wskaźniki sprawności działania. Kalkulacja i interpretacja wyników.
3. Analiza wskaźnikowa: wskaźniki zadłużenia, wskaźniki płynności finansowej - statyczne i dynamiczne. Kalkulacja i interpretacja wyników.
4. Wprowadzenie do controllingu. Definicja controllingu. Cele i funkcje controllingu. Controlling strategiczny a operacyjny.
5. Definiowanie procesów biznesowych. Centra odpowiedzialności.
6. Miejsca powstawania kosztów, rodzaje kosztów. Wielostopniowy rachunek marż. Zastosowanie statycznych i dynamicznych kluczy doliczeniowych.
7. Proces planowania, monitorowanie i analiza wyników oraz obieg informacji zwrotnej.
8. Wykorzystanie dodatkowych miar i wskaźników w controllingu.

Wykaz literatury podstawowej i uzupełniającej
Literatura obowiązkowa:

1. Niedbała B., Sierpińska M., *Controlling operacyjny w przedsiębiorstwie*, PWN, Warszawa 2021.
2. Kołosowska B., Voss G., Huterska A., *Analiza finansowa w praktyce*, Difin, Warszawa 2018.
3. Pomykańska B., Pomykański P., *Analiza finansowa przedsiębiorstwa*, PWN, Warszawa 2017.

Literatura uzupełniająca:

1. Świdzka K., *Controlling kosztów i rachunkowość zarządcza*, Difin, Warszawa 2017.
2. Dobija M., *Rachunkowość zarządcza i controlling*, PWN, Warszawa 2021.
3. Wędzki D., *Analiza wskaźnikowa sprawozdania finansowego według polskiego prawa bilansowego*, Wydawnictwo Nieoczywiste, Warszawa 2019.



Kontakt

monika.grottel@ug.edu.pl, anna.sperska@ug.edu.pl,