Uniwersytet Gdański

Karta przedmiotu

Nazwa i kod przedmiotu	Analiza sprawozdań finansowych i controlling, PG_00199994		
Kierunek studiów	Międzynarodowe stosunki gospodarcze (O)		
Data rozpoczęcia studiów	październik 2026 r.	Rok akademicki realizacji przedmiotu	2028/2029
Poziom kształcenia	I stopnia - licencjackie	Grupa zajęć	Grupa zajęć obowiązkowych z zakresu kierunku studiów Grupa zajęć fakultatywnych Grupa zajęć powiązanych z prowadzonymi badaniami naukowymi w dziedzinie nauki związanej z kierunkiem - profil ogólnoakademicki
Forma studiów	niestacjonarne	Sposób realizacji	na uczelni
Rok studiów	3	Język wykładowy	polski
Semestr studiów	6	Liczba punktów ECTS	3.0
Profil kształcenia	ogólnoakademicki	Forma zaliczenia	egzamin
Jednostka prowadząca	Rektor -> Wydział Ekonomiczny -> Katedra Biznesu Międzynarodowego -> Zakład Handlu Zagranicznego		
Imię i nazwisko wykładowcy (wykładowców)	Odpowiedzialny za przedmiot	dr Anna Sperska	
	Prowadzący zajęcia z przedmiotu		

Formy zajęć							
	Forma zajęć	Wykład	Ćwiczenia	Laboratorium	Projekt	Seminarium	RAZEM
	Liczba godzin zajęć	8.0	8.0	0.0	6.0	0.0	22
	W tym liczba godzin zajęć na odległość: 0.0						

Aktywność studenta i liczba godzin pracy					
	Aktywność studenta	Udział w zajęciach dydaktycznych, objętych planem studiów	Udział w konsultacjach	Praca własna studenta	RAZEM
	Liczba godzin pracy studenta	22	0.0	53.0	75

Cel przedmiotu	Celem przedmiotu jest uzyskanie wiedzy, umiejętności i kompetencji z zakresu analizy finansowej przedsiębiorstwa oraz controllingu strategicznego i operacyjnego.

Efekty uczenia się przedmiotu

Efekt kierunkowy	Efekt z przedmiotu	Sposób weryfikacji i oceny efektu
[MSGL3_U05] potrafi posługiwać się przepisami i standardami warunkującymi działalność gospodarczą oraz zasadami rachunkowości w celu rozwiązania konkretnego zadania z zakresu działalności przedsiębiorstw	Student potrafi posługiwać się zasadami analizy sprawozdań finansowych i controllingu w celu rozwiązania konkretnego zadania z zakresu działalności przedsiębiorstw. Student potrafi wykonać zadanie projektowe dotyczące analizy finansowej i controllingowej oraz konsultuje jego założenia i postępy z prowadzącym zajęcia podczas konsultacji oraz bloków projektowych. Bloki projektowe ujęte są w planie zajęć, a terminy i miejsca konsultacji opublikowane na stronie internetowej UG.	[SU2] prezentacja/projekt/referat/ raport [SU4] test/egzamin - ustny lub pisemny
[MSGL3_W04] ma zaawansowaną wiedzę o różnych rodzajach i istotnych elementach struktur podmiotów i organizacji gospodarczych oraz instytucji publicznych	Student ma zaawansowaną wiedzę o różnych rodzajach i elementach analizy sprawozdań finansowych.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
[MSGL3_W17] zna uwarunkowania finansowe związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, w tym zasady rachunkowości, analizy finansowej oraz rozliczeń międzynarodowych	Student posiada zaawansowaną wiedzę z zakresu uwarunkowań finansowych związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, w tym zasad rachunkowości oraz analizy finansowej.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny
[MSGL3_W10] zna i rozumie w zaawansowanym stopniu wybrane metody i narzędzia, w tym narzędzia informatyczne i techniki pozyskiwania danych, pozwalające opisywać i analizować podmioty gospodarcze funkcjonujące na rynku międzynarodowym, a także zna procesy i zjawiska w nich i między nimi zachodzące oraz procesy wspomagające podejmowanie decyzji	Student zna wybrane metody i narzędzia analizy sprawozdań finansowych oraz sposób ich wykorzystania w procesie podejmowania decyzji biznesowych.	[SW4] test/egzamin - ustny lub pisemny

Treści przedmiotu

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.

Wymagania wstępne i dodatkowe

Brak

Sposoby i kryteria oceniania osiąganych efektów uczenia się

Sposób oceniania (składowe)	Próg zaliczeniowy	Składowa oceny końcowej
Projekt	51.0%	10.0%
Egzamin	51.0%	90.0%

Zalecana lista lektur

Podstawowa lista lektur	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. Pomykalska B., Pomykalski P., Analiza finansowa przedsiębiorstwa, PWN, Warszawa 2017.
Uzupełniająca lista lektur	1. Świderska 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.
Adresy eZasobów	

Przykładowe zagadnienia/ przykładowe pytania/ realizowane zadania	
Praktyki zawodowe w ramach przedmiotu	Nie dotyczy

Dokument wygenerowany elektronicznie. Nie wymaga pieczęci ani podpisu.