



Tablica 2.

## 3.2. Opis predmeta

Opće informacije		
Nositelj predmeta	Izv. prof. dr. sc. Suzana Bareša	
Naziv predmeta	Financijska analiza i planiranje	
Studijski program	Preddiplomski sveučilišni studij "Menadžment održivog razvoja"	
Status predmeta	Izborni	
Godina	4	
Bodovna vrijednost i način izvođenja nastave	ECTS koeficijent opterećenja studenata	3 ECTS
	Broj sati (P+V+S)	30 (15+0+15)

## 1. OPIS PREDMETA

## 1.1. Ciljevi predmeta

Cilj predmeta je upoznati studente s tehnikama analize financijskih izvješća i procesom financijskog planiranja u cilju planiranja budućih aktivnosti i donošenja poslovnih odluka.

## 1.2. Uvjeti za upis predmeta

## 1.3. Očekivani ishodi učenja za predmet

Nakon izvršavanja svih obveza, student će biti sposoban:

1. interpretirati instrumente, postupke i rezultate analize financijskih izvješća,
2. izraditi BEP analizu,
3. identificirati pojedinačne planove potrebne za izradu financijskog plana i planske izvještaje,
4. primijeniti temeljna i specifična financijska znanja o financijskoj analizi i planiraju na konkretnom poslovnom slučaju.

## 1.4. Sadržaj predmeta

Instrumenti i postupci analize financijskih izvještaja: Klasifikacija temeljnih instrumenata i postupaka analize financijskih izvještaja; Pojedinačni pokazatelji analize financijskih izvještaja; Komparativni financijski izvještaj i postupak horizontalne analize; Strukturni financijski izvještaj i postupak vertikalne analize.

Primjena analize financijskih izvještaja: Analiza financijskih izvještaja pomoću temeljnih pokazatelja na primjeru izabranog poduzeća (Pokazatelji dobiveni analizom bilance i računa dobiti i gubitka; Ocjena poslovanja na temelju strukturnih financijskih izvještaja; Analiza sigurnosti i uspješnosti poslovanja pomoću klasičnih financijskih pokazatelja).

Financijsko planiranje: Planiranje potrebnog novca (Primici i izdaci novčanih sredstava, BEP analiza); Financijski plan (struktura i glavni koraci); Pojedinačni planovi; Planirana bilanca; Planirani račun dobiti i gubitka; Skraćeni pristup sastavljanja financijskog plana.

1.5. Vrste izvođenja nastave	<input checked="" type="checkbox"/> predavanja	<input checked="" type="checkbox"/> samostalni zadaci
	<input checked="" type="checkbox"/> seminari i radionice	<input checked="" type="checkbox"/> multimedija i mreža
	<input type="checkbox"/> vježbe	<input type="checkbox"/> laboratorij
	<input type="checkbox"/> obrazovanje na dalji	<input checked="" type="checkbox"/> mentorski rad
	<input type="checkbox"/> terenska nastava	<input type="checkbox"/> ostalo

## 1.6. Komentari



### 1.7. Obveze studenata

Studenti su obvezni redovito prisustvovati i aktivno sudjelovati u svim oblicima i načinima izvođenja nastave i usvajanju znanja, vještina, stavova i vrijednosti; izraditi i prezentirati problemski zadatak na konkretnom poslovnom slučaju (studija slučaja; praktični zadatak); položiti dva kolokvija; te završni ispit.

### 1.8. Praćenje<sup>1</sup> rada studenata

Pohađanje nastave	1,0	Aktivnost u nastavi		Seminarski rad		Eksperimentalni rad	
Pismeni ispit	0,5	Usmeni ispit		Esej		Istraživanje	
Projekt		Kontinuirana provjera znanja	0,9	Referat		Praktični rad	
Portfolio				Case study	0,4	Prezentacija	0,2

### 1.9. Postupak i primjeri vrednovanja ishoda učenja tijekom nastave i na završnom ispitu

Ocjenjivanje i vrednovanje rada studenata tijekom nastave i na završnom ispitu provodi se temeljem Pravilnika o ocjenjivanju studenata FMTU. Za svaki kolegij izrađuje se detaljni izvedbeni nastavni plan kojim se usklađuju aktivnosti, studentsko opterećenje, ishodi učenja i metode ocjenjivanja.

### 1.10. Obvezna literatura (u trenutku prijave prijedloga studijskog programa)

1. Žager, K., Mamić Sačer, I., Sever Mališ, S., Ježovita, A., Žager, L. Analiza financijskih izvještaja–načela, postupci, slučajevi, četvrto izdanje, RIF, Zagreb, 2020.
2. Interni materijali s predavanja objavljeni na mrežnim stranicama.

### 1.11. Dopunska literatura (u trenutku prijave prijedloga studijskog programa)

1. Alexander, J. Financial Planning & Analysis: Performance Management, John Wiley & Sons, Inc. Hoboken, New Jersey, 2018.
2. Vidučić, Lj, S. Pepur, M. Šimić Šarić, Financijski menadžment, X. neizmijenjeno izdanje, Zagreb, RRIF, 2018.
3. Gibson, C.H. Financial Reporting & Analysis Using Financial Accounting Information, 12th edition, Cengage Learning, 2011.
4. Lee, A.C., Lee J.C., Lee C-F. Financial Analysis, Planning and Forecasting: Theory and Application, 2nd Edition, World Scientific Publishing Company, London, 2008.
5. Shim, Jae K., Joel G. Siegel. Upravljačke financije, Zgombić & Partneri-nakladništvo i informatika, Zagreb, 2007.
6. Van Horne, James C. Financijsko upravljanje i politika: financijski menadžment, Mate, Zagreb, 1997.
7. Ivanović, Z. Financijski menadžment, 2. izd., Hotelijerski fakultet, Opatija, 1997.

### 1.12. Broj primjeraka obvezne literature u odnosu na broj studenata koji trenutno pohađaju nastavu na predmetu

Naslov	Broj primjeraka	Broj studenata
Žager, K., Mamić Sačer, I., Sever Mališ, S., Ježovita, A., Žager, L. Analiza financijskih izvještaja–načela, postupci, slučajevi, četvrto izdanje, RIF, Zagreb, 2020.	5	
Interni materijali s predavanja	neograničeno	

### 1.13. Načini praćenja kvalitete koji osiguravaju stjecanje izlaznih znanja, vještina i kompetencija

Kvaliteta programa, nastavnog procesa, vještine poučavanja i razine usvojenosti gradiva ustanovit će se provedbom pismene evaluacije opsežnim upitnicima te na druge načine predviđene prihvaćenim standardima,

<sup>1</sup> **VAŽNO:** Uz svaki od načina praćenja rada studenata unijeti odgovarajući udio u ECTS bodovima pojedinih aktivnosti tako da ukupni broj ECTS bodova odgovara bodovnoj vrijednosti predmeta. Prazna polja upotrijebiti za dodatne aktivnosti.



**Sveučilište u Rijeci • University of Rijeka**

Trg braće Mažuranića 10 • 51 000 Rijeka • Croatia

T: (051) 406-500 • F: (051) 216-671; 216-091

W: [www.uniri.hr](http://www.uniri.hr) • E: [ured@uniri.hr](mailto:ured@uniri.hr)

sukladno Pravilniku o sustavu za kvalitetu Sveučilišta u Rijeci i Pravilniku o sustavu za kvalitetu Fakulteta za menadžment u turizmu i ugostiteljstvu.