



Tablica 2.

## 3.2. Opis predmeta

Opće informacije		
Nositelj predmeta	Prof. dr. sc. Suzana Bareša	
Naziv predmeta	Financijska analiza i planiranje	
Studijski program	Preddiplomski sveučilišni studij "Poslovna ekonomija u turizmu i ugostiteljstvu"	
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, sukladno Pravilniku o sustavu za kvalitetu Sveučilišta u Rijeci i Pravilniku o sustavu za kvalitetu Fakulteta za menadžment u turizmu i ugostiteljstvu.

<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)