

OPĆE INFORMACIJE		
Nositelj kolegija	Izv. prof. dr. sc. Suzana Bareša	
Naziv kolegija	Financijska analiza i planiranje	
Studijski program	Sveučilišni prijediplomski studij "Poslovna ekonomija u turizmu i ugostiteljstvu"	
Status kolegija	Izborni	
Godina	4.	
Bodovna vrijednost i način izvođenja nastave	ECTS bodovi	3 ECTS-a
	Broj sati (P+V+S)	30 (15+0+15)
OPIS KOLEGIJA		
1.1. Ciljevi kolegija		
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 kolegija		
1.3. Očekivani ishodi učenja za kolegij		
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 kolegija		
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 (staviti X)	<input checked="" type="checkbox"/> predavanja <input checked="" type="checkbox"/> seminari i radionice <input type="checkbox"/> vježbe <input type="checkbox"/> obrazovanje na daljinu <input type="checkbox"/> terenska nastava	<input checked="" type="checkbox"/> samostalni zadaci <input checked="" type="checkbox"/> multimedija i mreža <input type="checkbox"/> laboratorij <input checked="" type="checkbox"/> mentorski rad <input type="checkbox"/> ostalo _____
1.6. 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.							
1.7. Praćenje rada studenata (dodati X uz odgovarajući oblik praćenja)							
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
1.8. Ocjenjivanje i vrednovanje rada studenata tijekom nastave i na završnom ispitu							
Ocjenjivanje i vrednovanje rada studenata tijekom nastave i na završnom ispitu provodi se temeljem Pravilnika o studiju i studiranju na FMTU. Za svaki kolegij izrađuje se detaljni izvedbeni nastavni plan kojim se usklađuju aktivnosti, studentsko opterećenje, ishodi učenja i metode ocjenjivanja.							
1.9. Obvezna literatura i broj primjeraka u odnosu na broj studenata koji trenutačno pohađaju nastavu na kolegiju							
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	10	
Interni materijali s predavanja					neograničeno		
1.10. Dopunska literatura							
<ol style="list-style-type: none"> Alexander, J. Financial Planning & Analysis: Performance Management, John Wiley & Sons, Inc. Hoboken, New Jersey, 2018. Vidučić, Lj, S. Pepur, M. Šimić Šarić, Financijski menadžment, X. neizmijenjeno izdanje, Zagreb, RRIIF, 2018. Gibson, C.H. Financial Reporting & Analysis Using Financial Accounting Information, 12th edition, Cengage Learning, 2011. 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. Shim, Jae K., Joel G. Siegel. Upravljačke financije, Zgombić & Partneri-nakladništvo i informatika, Zagreb, 2007. Van Horne, James C. Financijsko upravljanje i politika: financijski menadžment, Mate, Zagreb, 1997. Ivanović, Z. Financijski menadžment, 2. izd., Hotelijerski fakultet, Opatija, 1997. 							
1.11. 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 osiguravanja i unapređivanja kvalitete Fakulteta za menadžment u turizmu i ugostiteljstvu.