



## FIŞA DISCIPLINEI

### 1. Date despre program

1.1. Instituția de învățământ superior	Universitatea Babeș-Bolyai Cluj-Napoca
1.2. Facultatea	Facultatea de Studii Europene
1.3. Departamentul	Studii Europene și Guvernanță
1.4. Domeniul de studii	Management
1.5. Ciclul de studii	Licență
1.6. Programul de studii/ Calificarea	Management

### 2. Date despre disciplină

2.1. Denumirea disciplinei	Analiza economic-financiară						
2.2. Titularul activităților de curs	Lect. dr. Horațiu Dan						
2.3. Titularul activităților de seminar	Lect. dr. Horațiu Dan						
2.4. Anul de studiu	3	2.5. Semestrul	1	2.6. Tipul de evaluare <sup>1</sup>	C	2.7. Regimul disciplinei <sup>2</sup>	OP

### 3. Timpul total estimat (ore pe semestru al activităților didactice)

3.1. Nr. de ore pe săptămână	4	Din care 3.2. curs	2	Din care 3.3. seminar/ laborator	2
3.4. Total ore din planul de învățământ	56	Din care 3.5. curs	28	Din care 3.6. seminar/ laborator	28
Distribuția fondului de timp		ore convenționale	număr de credite $5 \times 25 = 125$	Ore	
Studiul după manual, suport de curs, bibliografie și notițe				3	
Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platformele electronice de specialitate și pe teren				2	
Pregătire seminarii/ laboratoare, teme, referate, portofolii și eseuri				2	
Tutoriat				1	
Examinări				1	
Alte activități:.....					
3.7. Total ore studiu individual		5			
3.8. Total ore pe semestru		70			
3.9. Numărul de credite		5			

<sup>1</sup> Tipul de evaluare: E – examen, VP – verificare pe parcurs, C – colocviu.

<sup>2</sup> Regimul disciplinei: OB - obligatorie, OP - optională, F- facultativă.



**4. Precondiții (acolo unde este cazul)**

4.1. de curriculum	• -
4.2. de competențe	• -

**5. Condiții (acolo unde este cazul)**

5.1. de desfășurare a cursului	• <b>Sală dotată cu tablă, video-proiector, ecran</b>
5.2. de desfășurare a seminarului/ laboratorului	• -

**6. Obiectivele disciplinei (reieșind din grila competențelor specifice acumulate)**

<b>Competențele specifice acumulate</b>	C1. Utilizarea fundamentelor teoriilor relațiilor internaționale în studiul proceselor europene și internationale  C4. Proiectarea de strategii în domeniul relațiilor internaționale și afacerilor europene  C6. Asigurarea asistentei în managementul relațiilor din cadrul organizațiilor și instituțiilor implicate în procese europene și internaționale
<b>Competențe transversale</b>	CT1. Gestionarea informațiilor specifice rezolvării sarcinilor complexe în context (receptarea, transmiterea, prelucrarea, stocarea infirmațiilor în documente de profil), inclusiv prin utilizarea la nivel avansat a unei limbi de circulație internațională și la nivel mediu sau avansat a unei a două limbi străine  CT2. Aplicarea tehniciilor de muncă eficientă în echipă multidisciplinară corespunzătoare diverselor paliere ierarhice

**7. Obiectivele disciplinei (reieșind din grila competențelor specifice acumulate)**

7.1 Obiectivul general al disciplinei	<ul style="list-style-type: none"><li>• Familiarizarea cu concepțile fundamentale ale analizei economico-financiare;</li><li>• Evidențierea comportamentul fenomenelor și proceselor ce se derulează în mediul economic, prin utilizarea unor metode de investigare generale sau specifice acesteia;</li><li>• Crearea deprinderilor de a utiliza instrumentele statistico-matematice în practica analizei financiare;</li><li>• Învățarea, înțelegerea și stăpânirea instrumentelor (procedeeelor) utile</li></ul>
---------------------------------------	---



	<ul style="list-style-type: none"><li>elaborării unor modele de analiză performantă a fenomenelor ce se derulează în mediul microeconomic;</li><li>Interpretarea influențelor factorilor care acționează asupra fenomenelor economice și propunerea unor soluții pertinente de creștere a eficienței economice;</li><li>Localizarea rolului analizei financiare pentru fiecare decident-utilizator al situațiilor financiare;</li><li>Formarea deprinderilor de a "citi" Situațiile financiare;</li><li>Familiarizarea cu componentele Situațiilor financiare și a informațiilor pe care le furnizează fiecare, în vederea unei analize financiare globale cât mai pertinente.</li></ul>
7.2 Obiective specifice	<ul style="list-style-type: none"><li>Crearea de condiții permisive studiului individual al studentului;</li><li>Dezvoltarea abilităților de comunicare și lucru în echipă.</li></ul>

## 8. Conținuturi

8.1 Curs	Metode de predare	Observații
1. Introducere	Expunere interactivă	
2. Aspecte teoretice privind analiza economico-financiară	Expunere interactivă	
3. Tipurile și funcțiile analizei economico-financiare	Expunere interactivă	•
4. Metodologia de analiză cantitativă a stării entității	Expunere interactivă	•
5. Metodologia de analiză competițională	Expunere interactivă	•
6. Procedee de evaluare a influenței factorilor în mărimi relative. Procedee utilizate în cazul relațiilor nedeterministe (statistice)	Expunere interactivă	•
7. Sistemul informațional economic - bază pentru desfășurarea analizei economico-financiare	Expunere interactivă	•
8. Analiza poziției financiare a entității 1	Expunere interactivă	•



9. Analiza poziției financiare a entității 2	Expunere interactivă	•
10. Analiza performanțelor financiare 1	Expunere interactivă	•
11. ANALIZA PERFORMANȚELOR FINANCIARE 2 (profitabilitate și rentabilitate)	Expunere interactivă	
12. Analiza fluxurilor de trezorerie	Expunere interactivă	•
13. Analiza riscurilor	Expunere interactivă	•
14. Concluzii	Expunere interactivă	

#### Bibliografie obligatorie

1. Achim M, Borlea S. *Analiza financiară a entității economice*, Ed. Risoprint, Cluj-Napoca 2011
2. Bătrâncea L-M, Moscoviciov A., Bătrâncea I, *Analiza financiară a întreprinderilor românești*, Ed. Risoprint, Cluj-Napoca, 2012,
3. Bătrâncea L-M, Moscoviciov A., Bătrâncea I, *Metode și tehnici de analiză financiară*, Ed. Risoprint, Cluj-Napoca, 2012;
4. Buglea Alexandru, *Analiza situației financiare a întreprinderii*, Editura Mirton, Timișoara, 2004 Bușe Lucian, *Analiză economico-financiară*, Editura Economică, București, 2005

#### Bibliografie optională

1. Damodaran A., *Damodaran on Valuation: Security Analysis for Investment and Corporate Finance*, the second edition., John Wiley and Sons, 2006,
  2. Gheorghiu Alexandru, *Analiza economico-financiară la nivel microeconomic*, Editura Economică, București, 2004
  3. Greuning van Hennie, *Standarde Internaționale de Raportare Financiară*, Editura Irecson, București, 2005
  4. Mironiuc Marilena, *Analiza economico-financiară. Elemente teoretico-metodologice și Aplicații*, Editura SedcomLibris, Iași, 2006
  5. Păvăloia Willi, *Analiza economico-financiară. Concepte, studii de caz, aplicații*, Editura Moldavia, Bacău, 2003 Radu Florea, *Metode și tehnici de analiză financiară*, Editura Scrisul Românesc, Craiova 1999
- Vâlceanu Gheorghe (coordonator), *Analiza economico-financiară*, Editura Economică, București, 2004

\* \*OMFP 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene

#### 8.2 Seminar/laborator

<b>1. Introducere</b>		
2. Aspecte teoretice privind analiza economico-financiară	Expunere interactivă	
3. Tipurile și funcțiile analizei economico-financiare	Expunere interactivă	
4. Metodologia de analiză cantitativă a stării entității	Expunere interactivă	•
5. Metodologia de analiză	Expunere interactivă	



competițională		
6. Procedee de evaluare a influenței factorilor în mărimi relative. Procedee utilizate în cazul relațiilor nedeterministe (statistice)	Expunere interactivă	•
7. Sistemul informațional economic - bază pentru desfășurarea analizei economico-financiare	Expunere interactivă	•
8. Analiza poziției financiare a entității 1	Expunere interactivă	
9. Analiza poziției financiare a entității 2	Expunere interactivă	•
10. Analiza performanțelor financiare 1	Expunere interactivă	•
11. ANALIZA PERFORMANȚELOR FINANCIARE 2 (profitabilitate și rentabilitate)	Expunere interactivă	•
12. Analiza fluxurilor de trezorerie	Expunere interactivă	•
13. Analiza riscurilor	Expunere interactivă	•
14. Concluzii	Expunere interactivă	•
		•

#### Bibliografie obligatorie

1. Achim M, Borlea S. *Analiza finanțieră a entității economice*, Ed. Risoprint, Cluj-Napoca 2011
2. Bătrâncea L-M, Moscovici A., Bătrâncea I, *Analiza finanțieră a întreprinderilor românești*, Ed. Risoprint, Cluj-Napoca, 2012,
3. Bătrâncea L-M, Moscovici A., Bătrâncea I, *Metode și tehnici de analiză finanțieră*, Ed. Risoprint, Cluj-Napoca, 2012;
4. Buglea Alexandru, *Analiza situației finanțiere a întreprinderii*, Editura Mirton, Timișoara, 2004 Bușe Lucian, *Analiză economico-finanțieră*, Editura Economică, București, 2005

#### Bibliografie optională

1. Damodaran A., *Damodaran on Valuation: Security Analysis for Investment and Corporate Finance*, the second edition., John Wiley and Sons, 2006,
2. Gheorghiu Alexandru, *Analiza economico-finanțieră la nivel microeconomic*, Editura Economică, București, 2004
3. Greuning van Hennie, *Standarde Internaționale de Raportare Finanțieră*, Editura Irecson, București, 2005
4. Mironiuc Marilena, *Analiza economico-finanțieră. Elemente teoretico-metodologice și Aplicații*, Editura SedcomLibris, Iași, 2006
5. Păvăloaia Willi, *Analiza economico-finanțieră. Concepte, studii de caz, aplicații*, Editura Moldavia, Bacău, 2003 Radu Florea, *Metode și tehnici de analiză finanțieră*, Editura Scrisul Românesc, Craiova 1999



6. Vâlceanu Gheorghe (coordonator), *Analiza economico-financiară*, Editura Economică, București, 2004
7. \* \*OMFP 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene

**9. Coroborarea conținuturilor disciplinei cu așteptările reprezentanților comunității epistemice, asociațiilor profesionale și angajatorilor reprezentativi din domeniul aferent programului**

Disciplina Analiza financiară este extrem de utilă în toate profesiile liberale ce derivă din profzia de economist cum ar fi:

- Această disciplină este inclusă în acreditarea oferită de către Association of Chartered Certified Accountants (ACCA);
- Analyst de credit, pentru fundamentarea analizei bonității clienților bancari
- Analyst bursier, pentru fundamentarea deciziei de investiții pe bursă
- Evaluator financiar, pentru fundamentarea diagnosticului de evaluare
- Auditor financiar, pentru exprimarea opiniei auditorului mai ales în ce privește aplicarea principiului continuității activității dar nu numai
- Expert contabil, în cadrul diverselor spețe de expertiză contabilă ce au tangență cu diagnosticarea stării financiare a unei societăți
- Consultant fiscal, în cadrul fundamentării bazei de impozitare, care este în legătură directă cu performanțele financiare realizate de o societate comercială
- Lichidator financiar, în cadrul fundamentării diagnosticului de lichidare a unei societăți.

**10. Evaluare**

Tip de activitate	10.1. Criterii de evaluare	10.2. Metode de evaluare	10.3. Pondere din nota finală
10.4. Curs	Evaluare sumativă ce ține seama de:  - Participarea la cursuri și implicarea în discuțiile pe marginea tematicii aferente fiecărui curs  - Răspunsul la întrebările de examen din materia aferentă cursului	Examen scris	70%
10.5. Seminar/ laborator	Evaluare sumativă ce ține seama de:  - Participarea la seminarii și implicarea în discuțiile care au loc în cadrul fiecărui seminar	Activitate de seminar	30%
10.6. Standard minim de performanță			



UNIVERSITATEA BABES-BOLYAI  
BABES-BOLYAI TUDOMÁNYEGYETEM  
BABES-BOLYAI UNIVERSITÄT  
TRADITIO ET EXCELLENTIA

**Facultatea de Studii Europene**

Str. Em. de Martonne nr. 1, Cluj-Napoca, 400090-RO

Tel.: 0264-593770, Fax: 0264-590251, Email: euro@euro.ubbcluj.ro

Pentru nota 5:

- Prezență la seminar confor regulamentului universitar
- Sustinerea examenului scris și rezolvarea a cel puțin jumătate din subiectele aferente acestei probe

Pentru nota 10:

- Participare activă la curs și seminar
- Susținerea examenului scris și rezolvarea corecta integral a subiectelor aferente acestuia

Data completării:

05.11.2018

Semnătura titularului de curs:

Semnătura titularului de seminar:

Data avizării în catedră

20.11.2018,

Semnătura Șefului de departament/ catedră