





FIȘA DISCIPLINEI Anul universitar 2023-2024

1. Date despre program

1.1. Instituția de învățământ superior	Universitatea Babeș-Bolyai
1.2. Facultatea	Business
1.3. Departamentul	Business
1.4. Domeniul de studii	Administrarea Afacerilor
1.5. Ciclul de studii	Licență
1.6. Programul de studiu / Calificarea	Administrarea Afacerilor

2. Date despre disciplină

2.1. Denumirea disciplinei	Analiză economică și financiară						
2.2. Codul disciplinei	ILR0026						
2.3. Titularul activităților de curs	Conf.univ.dr. Larissa-Margareta BĂTRÂNCEA						
2.4. Titularul activităților de seminar	Conf.univ.dr. Larissa-Margareta BĂTRÂNCEA						
2.5. Anul de studiu	3	2.6. Semestrul	II	2.7. Tipul de evaluare	E	2.8. Regimul disciplinei	Obligatorie

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

3.1. Număr de ore pe săptămână	4	Din care: 3.2. curs	2	3.3. seminar	2
3.4. Total ore din planul de învățământ	48	Din care: 3.5. curs	24	3.6. seminar	24
Distribuția fondului de timp:					ore
Studiul după manual, suport de curs, bibliografie și notițe					30
Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platformele electronice de specialitate și pe teren					30
Pregătire seminarii/laboratoare, teme, referate, portofolii și eseuri					30
Tutoriat					2
Examinări					2
Alte activități Pregătire examen final					8
3.7. Total ore studiu individual					102
3.8. Total ore pe semestru					150
3.9. Numărul de credite					6

4. Precondiții (acolo unde este cazul)

4.1. de curriculum	Cursul presupune cunoașterea unor elemente de bază asigurate de disciplinele Finanțe antreprenoriale și Contabilitate financiară, parcurse în anul II al ciclului licență.
4.2. de competențe	Nu este cazul.



5. Condiții (acolo unde este cazul)

5.1. De desfășurare a cursului	Sală de curs dotată cu videoproiector, computer.
5.2. De desfășurare a seminarului/laboratorului	Sală de curs dotată cu videoproiector, computer, calculatoare de buzunar.

6. Competențele specifice acumulate

Competențe profesionale	C2. Asistență pentru administrarea activității ansamblului întreprinderii/organizației C2.1. Identificarea conceptelor și teoriilor economice asociate întreprinderii/organizației C2.5. Elaborarea unei analize privind relațiile cu implicații economice dintre subdiviziunile întreprinderii/organizației
Competențe transversale	CT2. Identificarea rolurilor și responsabilităților într-o echipă plurispecializată și aplicarea de tehnici de relaționare și muncă eficientă în cadrul echipei

7. Obiectivele disciplinei (reieșind din grila competențelor acumulate)

7.1. Obiectivele generale ale disciplinei predate	<ul style="list-style-type: none">• Familiarizarea cu principalele concepte ale analizei economice și financiare;• Evidențierea fenomenelor și proceselor care se derulează în mediul economic, prin utilizarea unor metode de investigare generale sau specifice acestuia;• Dezvoltarea capacității de utilizare a instrumentelor statistico-matematice în practica analizei economice și financiare;• Însușirea unui limbaj științific, specific analizei economice și financiare.
7.2. Obiectivele specifice	<p>Partea I: Bazele teoretico-metodologice ale analizei economice și financiare:</p> <ul style="list-style-type: none">• Însușirea instrumentelor utile elaborării unor modele de analiză performantă a fenomenelor derulate în mediul microeconomic;• Interpretarea influențelor factorilor care acționează asupra fenomenelor economice și propunerea unor soluții pertinente de creștere a eficienței economice;• Localizarea rolului analizei economice și financiare pentru fiecare decident-utilizator al situațiilor financiare. <p>Partea a II-a: Analiza stării economice și financiare a entității:</p> <ul style="list-style-type: none">• Formarea deprinderilor de a "citi" situațiile financiare;• Familiarizarea cu structura situațiilor financiare și informațiile pe care le furnizează fiecare element, în vederea unei analize economice și financiare globale cât mai pertinente;• Însușirea metodologiei de analiză a situațiilor financiare și dezvoltarea capacității studenților de a calcula și îndeosebi de a interpreta indicatorii specifici analizei economice și financiare.



UNIVERSITATEA BABEȘ-BOLYAI
BABEȘ-BOLYAI TUDOMÁNYEGYETEM
BABEȘ-BOLYAI UNIVERSITÄT
BABEȘ-BOLYAI UNIVERSITY

TRADITIO ET EXCELLENTIA

FACULTATEA DE
BUSINESS
IN PARTNERSHIP
Facultatea de Business

Str. Horea nr.7
Cluj-Napoca, 400174
Tel.: 0264599170
Fax: 0264590110
E-mail: secretariat.tbs@ubbcluj.ro
Site: tbs.ubbcluj.ro



8. Conținuturi

8.1. Curs	Metode de predare	Observații
1. Analiza economică și financiară – abordări metodologice <ul style="list-style-type: none">• Modele de analiză• Descompunerea pe factori• Ordinea evoluției fenomenelor• Factori cantitativi și calitativi	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	1 prelegere
2. Sistemul analizei microeconomice <ul style="list-style-type: none">• Componentele sistemului de analize microeconomice• Tipurile de analiză microeconomică• Specificul analizei microeconomice• Etapele și conținutul procesului de analiză	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	1 prelegere
3. Metodologia analizei economice și financiare a entității <ul style="list-style-type: none">• Procedeele determinării izolate• Procedeele substituțiilor înlănțuite• Procedeele coeficienților de repartiție• Procedeele calculului matriceal• Procedeele bilanțier	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	1 prelegere
4. Metodologia analizei economice și financiare a entității <ul style="list-style-type: none">• Procedeele substituțiilor înlănțuite relative• Procedeele indicilor• Procedeele logaritmării indicilor• Procedeele bilanțier relativ• Procedeele analizei regresionale• Procedeele funcțiilor de producție	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	1 prelegere
5. Analiza poziției financiare a entității <ul style="list-style-type: none">• Bilanțul• Analiza evoluției poziției financiare prin determinarea indicilor cu baza în lanț	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	1 prelegere
6. Analiza poziției financiare a entității <ul style="list-style-type: none">• Ratele de structură• Compararea rezultatelor cu valorile medii pe ramuri de activitate și cu intervalele de siguranță	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	1 prelegere
7. Analiza financiară a gestiunii activelor <ul style="list-style-type: none">• Viteza de rotație a activelor• Excedentul/deficitul de trezorerie• Modelul dinamic al rotației stocurilor	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	1 prelegere
8. Analiza financiară a gestiunii resurselor <ul style="list-style-type: none">• Viteza de rotație a datoriilor• Excedentul/deficitul de trezorerie• Compararea cu vitezele de rotație a activelor	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	1 prelegere



9. Analiza echilibrului financiar <ul style="list-style-type: none">• Lichiditatea• Solvabilitatea• Capitalul de lucru	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	1 prelegere
10. Analiza performanței financiare <ul style="list-style-type: none">• Contul de profit și pierdere• Analiza pe verticală și pe orizontală• Ratele de structură• Ratele de rentabilitate	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	1 prelegere
11. Analiza fluxurilor de trezorerie <ul style="list-style-type: none">• Situația fluxurilor de trezorerie• Metoda directă de calcul a fluxurilor de trezorerie pe cele trei activități• Metoda indirectă de calcul a fluxurilor de trezorerie pe cele trei activități• Interpretarea excedentului/deficitului total și pe activități	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	1 prelegere
12. Analiza riscului de faliment <ul style="list-style-type: none">• Modelele statistice• Modelele bancare• Intervalele de siguranță	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	1 prelegere
Bibliografie	<ol style="list-style-type: none">1. Bătrânca L.M. (2021). <i>Analiză economică și financiară: Suport de curs</i>.2. Bătrânca L.M., Bătrânca I., & Moscviciov A. (2012). <i>Analiza financiară a întreprinderilor românești</i>. Cluj-Napoca: Editura Risoprint.3. Bătrânca L.M., Moscviciov A., & Bătrânca I. (2012). <i>Metode și tehnici de analiză financiară</i>. Cluj-Napoca: Editura Risoprint.4. Bătrânca, I., Bătrânca, L.M., & Borlea, S. (2007). <i>Analiza financiară a entității economice</i>. Cluj-Napoca: Editura Risoprint.5. Bătrânca I. (2006). <i>Raportări financiare</i>. Cluj-Napoca: Editura Risoprint.6. Berk, J., & DeMarzo, P. (2019). <i>Corporate Finance, Global Edition</i>, ediția a 5-a. Harlow: Pearson Education Limited.7. Bușe L. (2005). <i>Analiză economico-financiară</i>. București: Editura Economică.8. Damodaran, A. (2022). <i>Applied Corporate Finance</i>, ediția a 4-a. Hoboken: John Wiley & Sons.9. Ehrhardt, M., Fox, R., & Brigham, E. (2019). <i>Financial Management EMEA: Theory and Practice</i>, ediția a 2-a. Boston: Cengage Learning.10. Păvăloaia W. (2003). <i>Analiza economico-financiară. Concepte, studii de caz, aplicații</i>. Bacău: Editura Moldavia.11. *** <i>Standarde internaționale de raportare financiară - Ghid practic</i>, Banca Mondială, 2015	



8.2. Seminar	Metode de predare	Observații
1. Analiza economică și financiară – abordări metodologice	exercițiul	1 seminar
2. Sistemul analizei microeconomice	exercițiul	1 seminar
3. Metodologia analizei economice și financiare a entității	exercițiul	2 seminarii
4. Analiza poziției financiare a entității	exercițiul	2 seminarii
5. Analiza financiară a gestiunii activelor	exercițiul	1 seminar
6. Analiza financiară a gestiunii resurselor	exercițiul	1 seminar
7. Analiza echilibrului financiar	exercițiul	1 seminar
8. Analiza performanței financiare	exercițiul	1 seminar
9. Analiza fluxurilor de trezorerie	exercițiul	1 seminar
10. Analiza riscului de faliment	exercițiul	1 seminar
Bibliografie	<ol style="list-style-type: none">1. Bătrâncea L.M. (2021). <i>Analiză economică și financiară: Suport de curs</i>.2. Bătrâncea L.M., Bătrâncea I., & Moscviciov A. (2012). <i>Analiza financiară a întreprinderilor românești</i>. Cluj-Napoca: Editura Risoprint.3. Bătrâncea L.M., Moscviciov A., & Bătrâncea I. (2012). <i>Metode și tehnici de analiză financiară</i>. Cluj-Napoca: Editura Risoprint.4. Bătrâncea, I., Bătrâncea, L.M., & Borlea, S. (2007). <i>Analiza financiară a entității economice</i>. Cluj-Napoca: Editura Risoprint.5. Bătrâncea I. (2006). <i>Raportări financiare</i>. Cluj-Napoca: Editura Risoprint.6. Berk, J., & DeMarzo, P. (2019). <i>Corporate Finance, Global Edition</i>, ediția a 5-a. Harlow: Pearson Education Limited.7. Bușe L. (2005). <i>Analiză economico-financiară</i>. București: Editura Economică.8. Damodaran, A. (2022). <i>Applied Corporate Finance</i>, ediția a 4-a. Hoboken: John Wiley & Sons.9. Ehrhardt, M., Fox, R., & Brigham, E. (2019). <i>Financial Management EMEA: Theory and Practice</i>, ediția a 2-a. Boston: Cengage Learning.10. Păvăloaia W. (2003). <i>Analiza economico-financiară. Concepte, studii de caz, aplicații</i>. Bacău: Editura Moldavia.11. *** <i>Standarde internaționale de raportare financiară - Ghid practic</i>, Banca Mondială, 2015	

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

Disciplina este utilă tuturor profesiilor liberale derivate din profesia de economist cum ar fi:

- Analist de credit, pentru fundamentarea analizei bonității clienților bancari;
- Analist 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;
- Expert contabil, în cadrul diverselor spețe de expertiză contabilă ce au tangență cu diagnosticarea stării financiare a unei entități;
- Consultant fiscal, în cadrul fundamentării bazei de impozitare, aflată în legătură directă cu performanțele financiare realizate de o entitate economică;
- Lichidator financiar, în cadrul fundamentării diagnosticului de lichidare a unei entități economice.

10. Evaluare



Tip activitate	10.1 Criterii de evaluare	10.2 Metode de evaluare	10.3 Pondere din nota finală
10.4. Curs	<ul style="list-style-type: none">• Aplicarea corectă a noțiunilor însușite• Interpretarea rezultatelor obținute	Examen final	60%
10.5. Seminar/laborator	<ul style="list-style-type: none">• Capacitatea de aplicare a noțiunilor însușite• Interesul pentru pregătirea individuală, seriozitatea în abordarea problemelor	Proiect și bonusuri obținute pe parcursul semestrului	40%
10.6. Standard minim de performanță			
<ul style="list-style-type: none">• Cunoașterea noțiunilor fundamentale și aplicarea acestora în situații practice;• Interpretarea rezultatelor obținute.			

Data completării

29.09.2023

Semnătura titularului de curs

Conf.univ.dr. Larissa-Margareta
BĂTRÂNCEA

Semnătura titularului de seminar

Conf.univ.dr. Larissa-Margareta
BĂTRÂNCEA

Data avizării în departament

11.10.2023

Semnătura directorului de departament

Prof.dr. Ioan Cristian CHIFU