



FIȘA DISCIPLINEI
ANALIZĂ ECONOMICĂ ȘI FINANCIARĂ
Anul universitar 2024-2025

1. Date despre program

1.1. Instituția de învățământ superior	Universitatea Babeș-Bolyai din Cluj Napoca
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 studii / Calificarea	ADMINISTRAREA AFACERILOR
1.7. Forma de învățământ	Învățământ la distanță

2. Date despre disciplină

2.1. Denumirea disciplinei		Analiză economică și financiară				Codul disciplinei	ILR0026	
2.2. Titularul activităților de curs – Coordonatorul de disciplină				Prof.univ.dr. Larissa-Margareta Bătrâncea				
2.3. Titularul activităților de seminar / laborator / proiect – tutorele				Prof.univ.dr. Ioan Bătrâncea				
2.4. Anul de studiu	III	2.5. Semestru	II	2.6. Tipul de evaluare	E	2.7. Regimul disciplinei	Conținut	Felul disciplinei DS
							Obligativitate	Obligatorie / opțională DO

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

3.1. Număr de ore pe săptămână – forma cu frecvență	4	din care: 3.2. curs	2			3.3. seminar/ laborator/ proiect	2
3.4. Total ore pe semestru – forma Învățământ la distanță	150	din care: 3.5. SI	102	AI=Nr. ore curs IF x nr. săptămâni	24	3.6. AT + TC + AA	24
Distribuția fondului de timp pentru studiul individual (SI) și activități de autoinstruire (AI)							ore
3.5.1. Studiul după manual, suport de curs, bibliografie și notițe (AI)							90
3.5.2. Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platformele electronice de specialitate și pe teren							20
3.5.3. Pregătire seminare/ laboratoare/ proiecte, teme, referate, portofolii și eseuri							10
3.5.4. Tutoriat (consiliere profesională)							2
3.5.5. Examinări							2
3.5.6. Alte activități							2
3.7. Total ore studiu individual (SI) și activități de autoinstruire (AI)							126
3.8. Total ore pe semestru (număr ECTS x 25 de ore)							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 Finanțele firmei și Contabilitate financiară, parcurse în anul II la nivel licență.
4.2. de competențe	Nu este cazul.

5. Condiții (acolo unde este cazul)

5.1. de desfășurare a cursului	Platforma elearning a UBB
5.2. de desfășurare a seminarului/ laboratorului/ proiectului	Sală de curs dotată cu calculator și videoproiector.

6. Competențe

6.1. Competențe specifice acumulate¹

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

6.2. Rezultatele învățării

Cunoștințe	Studentul are cunoștințe de contabilitate, de prelucrare și de analiză a informațiilor economice și financiare necesare organizării și gestiunii eficiente a firmei. Studentul citește, înțelege și interpretează liniile și indicatorii-cheie din situațiile financiare. Extrage cele mai importante informații din situațiile financiare în funcție de nevoi și integrează aceste informații în elaborarea planurilor departamentului (interpretează situațiile financiare).
Aptitudini	Studentul are cunoștințe de contabilitate, de prelucrare și de analiză a informațiilor economice și financiare necesare organizării și gestiunii eficiente a firmei. Studentul citește, înțelege și interpretează liniile și indicatorii-cheie din situațiile financiare. Extrage cele mai importante informații din situațiile financiare în funcție de nevoi și integrează aceste informații în elaborarea planurilor departamentului (interpretează situațiile financiare).
Responsabilități și autonomie	Studentul este capabil să ia decizii la nivelul postului pe care îl ocupă și să își asume responsabilitatea față de nivelurile ierarhice superioare. Studentul identifică măsurile cuantificabile pe care o întreprindere sau un sector le utilizează pentru a măsura sau a compara performanța în îndeplinirea obiectivelor operaționale și strategice, utilizând indicatori de performanță prestabiliți (identifică indicatori-cheie de performanță).

¹ Se poate opta pentru competențe sau pentru rezultatele învățării, respectiv pentru ambele. În cazul în care se alege o singură variantă, se va șterge tabelul aferent celeilalte opțiuni, iar opțiunea păstrată va fi numerotată cu 6.

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

7.1. Obiectivul general al disciplinei	- 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; - Înșușirea unui limbaj științific, specific analizei economice și financiare.
--	--



7.2. Obiectivele specifice	Partea I: Bazele teoretico-metodologice ale analizei economice și financiare: • 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. Partea a II-a: Analiza stării economice și financiare a entității: • 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.
-----------------------------------	---

8. Conținuturi

8.1. AI, SI	Metode de predare	Observații
1. Analiza economică și financiară – abordări metodologice • Modele de analiză • Descompunerea pe factori • Ordinea evoluției fenomenelor • Factori cantitativi și calitativi	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	Se recomandă 5% din intervalul de timp alocat studiului
2. Sistemul analizei microeconomice • Componentele sistemului de analize microeconomice • Tipurile de analiză microeconomică • Specificul analizei microeconomice • Etapele și conținutul procesului de analiză	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	Se recomandă 5% din intervalul de timp alocat studiului
3. Metodologia analizei economice și financiare a companiei • Procedeele determinării izolate • Procedeele substituțiilor înlănțuite • Procedeele coeficienților de repartitie • Procedeele calculului matriceal • Procedeele bilanțier	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	Se recomandă 5% din intervalul de timp alocat studiului
4. Metodologia analizei economice și financiare a companiei • Procedeele substituțiilor înlănțuite relative • Procedeele indicilor • Procedeele logaritmării indicilor • Procedeele bilanțier relativ • Procedeele analizei regresionale • Procedeele funcțiilor de producție	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	Se recomandă 5% din intervalul de timp alocat studiului
5. Analiza poziției financiare a companiei • Bilanțul • Analiza evoluției poziției financiare prin determinarea indicilor cu baza în lanț	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	Se recomandă 10% din intervalul de timp alocat studiului
6. Analiza poziției financiare a companiei • Ratele de structură • Compararea rezultatelor cu valorile medii pe ramuri de activitate și cu intervalele de siguranță	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	Se recomandă 10% din intervalul de timp alocat studiului



7. Analiza financiară a gestiunii activelor	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	Se recomandă 10% din intervalul de timp alocat studiului
• Viteza de rotație a activelor • Excedentul/deficitul de trezorerie • Modelul dinamic al rotației stocurilor		
8. Analiza financiară a gestiunii resurselor	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	Se recomandă 10% din intervalul de timp alocat studiului
• Viteza de rotație a datoriilor • Excedentul/deficitul de trezorerie • Compararea cu vitezele de rotație a activelor		
9. Analiza echilibrului financiar și capitalului de lucru	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	Se recomandă 10% din intervalul de timp alocat studiului
• Lichiditatea • Solvabilitatea • Capitalul de lucru		
10. Analiza performanței financiare	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	Se recomandă 10% din intervalul de timp alocat studiului
• Contul de profit și pierdere • Analiza pe verticală și pe orizontală • Ratele de structură • Ratele de rentabilitate • Analiza DuPont		
11. Analiza fluxurilor de trezorerie	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	Se recomandă 10% din intervalul de timp alocat studiului
• 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		
12. Analiza riscului de faliment	expunere interactivă, problematizare, conversația euristică	Se recomandă 10% din intervalul de timp alocat studiului
• Modelele statistice • Modelele bancare • Intervalele de siguranță financiară		
Bibliografie 1. Bătrânca L.M. (2024). Analiză economică și financiară: Suport de curs. 2. Bătrânca L.M., Bătrânca I., & Moscviciov A. (2012). Analiza financiară a întreprinderilor românești. Cluj-Napoca: Editura Risoprint. 3. Bătrânca L.M., Moscviciov A., & Bătrânca I. (2012). Metode și tehnici de analiză financiară. Cluj-Napoca: Editura Risoprint. 4. Bătrânca, I., Bătrânca, L.M., & Borlea, S. (2007). Analiza financiară a entității economice. Cluj-Napoca: Editura Risoprint. 5. Bătrânca I. (2006). Raportări financiare. Cluj-Napoca: Editura Risoprint. 6. Berk, J., & DeMarzo, P. (2019). Corporate Finance, Global Edition, ediția a 5-a. Harlow: Pearson Education Limited. 7. Bușe L. (2005). Analiză economico-financiară. București: Editura Economică. 8. Damodaran, A. (2022). Applied Corporate Finance, ediția a 4-a. Hoboken: John Wiley & Sons. 9. Ehrhardt, M., Fox, R., & Brigham, E. (2019). Financial Management EMEA: Theory and Practice, ediția a 2-a. Boston: Cengage Learning. 10. Păvăloaia W. (2003). Analiza economico-financiară. Concepte, studii de caz, aplicații. Bacău: Editura Moldavia. *** Standarde internaționale de raportare financiară - Ghid practic, Banca Mondială, 2015		
8.2. AT	Metode de predare-învățare	Observații
Aspecte teoretice ale analizei economice și financiare; Metodologia analizei economice și financiare; Funcțiile analizei stării economice și financiare. Utilizatorii rapoartelor de analiză economică și financiară; Analiza poziției financiare a companiei.	Prelegere interactivă	2 ore
Analiza performanței financiare a companiei; Analiza modificării poziției financiare a companiei; Analiza riscului de faliment.	Prelegere interactivă	2 ore
Bibliografie 1. Bătrânca L.M. (2024). Analiză economică și financiară: Suport de curs.		



2. Bătrânca L.M., Bătrânca I., & Moscviciov A. (2012). Analiza financiară a întreprinderilor românești. Cluj-Napoca: Editura Risoprint.
 3. Bătrânca L.M., Moscviciov A., & Bătrânca I. (2012). Metode și tehnici de analiză financiară. Cluj-Napoca: Editura Risoprint.
 4. Bătrânca, I., Bătrânca, L.M., & Borlea, S. (2007). Analiza financiară a entității economice. Cluj-Napoca: Editura Risoprint.
 5. Bătrânca I. (2006). Raportări financiare. Cluj-Napoca: Editura Risoprint.
 6. Berk, J., & DeMarzo, P. (2019). Corporate Finance, Global Edition, ediția a 5-a. Harlow: Pearson Education Limited.
 7. Bușe L. (2005). Analiză economico-financiară. București: Editura Economică.
 8. Damodaran, A. (2022). Applied Corporate Finance, ediția a 4-a. Hoboken: John Wiley & Sons.
 9. Ehrhardt, M., Fox, R., & Brigham, E. (2019). Financial Management EMEA: Theory and Practice, ediția a 2-a. Boston: Cengage Learning.
 10. Păvăloaia W. (2003). Analiza economico-financiară. Concepte, studii de caz, aplicații. Bacău: Editura Moldavia.
- *** Standarde internaționale de raportare financiară - Ghid practic, Banca Mondială, 2015

8.3. TC	Metode de transmitere a informației	Observații
Realizarea primelor patru foi de lucru ale Dashboard-ului construit pe baza analizei financiare a unei companii pe o perioadă de șapte ani fiscali: 1. Pagina de titlu; 2. Prezentarea generală a companiei; 3. Analiza echilibrului financiar pe termen scurt și a echilibrului financiar pe termen lung; 4. Analiza capitalului de lucru.	Prin afișarea pe platforma Teams și în suportul de curs	Se predă până la 06.04.2025
Realizarea ultimelor patru foi de lucru ale Dashboard-ului construit pe baza analizei financiare a unei companii pe o perioadă de șapte ani fiscali: 5. Analiza performanței financiare; 6. Analiza riscului de faliment; 7. Analiza de (credit) rating financiar; 8. Concluzii și propuneri pe marginea tuturor tipurilor de analiză financiară realizate.	Prin afișarea pe platforma Teams și în suportul de curs	Se predă până la 10.05.2025
Bibliografie 1. Bătrânca L.M. (2024). Analiză economică și financiară: Suport de curs. 2. Bătrânca L.M., Bătrânca I., & Moscviciov A. (2012). Analiza financiară a întreprinderilor românești. Cluj-Napoca: Editura Risoprint. 3. Bătrânca L.M., Moscviciov A., & Bătrânca I. (2012). Metode și tehnici de analiză financiară. Cluj-Napoca: Editura Risoprint. 4. Bătrânca, I., Bătrânca, L.M., & Borlea, S. (2007). Analiza financiară a entității economice. Cluj-Napoca: Editura Risoprint. 5. Bătrânca I. (2006). Raportări financiare. Cluj-Napoca: Editura Risoprint. 6. Berk, J., & DeMarzo, P. (2019). Corporate Finance, Global Edition, ediția a 5-a. Harlow: Pearson Education Limited. 7. Bușe L. (2005). Analiză economico-financiară. București: Editura Economică. 8. Damodaran, A. (2022). Applied Corporate Finance, ediția a 4-a. Hoboken: John Wiley & Sons. 9. Ehrhardt, M., Fox, R., & Brigham, E. (2019). Financial Management EMEA: Theory and Practice, ediția a 2-a. Boston: Cengage Learning. 10. Păvăloaia W. (2003). Analiza economico-financiară. Concepte, studii de caz, aplicații. Bacău: Editura Moldavia. *** Standarde internaționale de raportare financiară - Ghid practic, Banca Mondială, 2015		

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

Conținutul disciplinei este în concordanță cu ceea ce se studiază în alte centre universitare din țară și străinătate. Pentru adaptarea la cerințele pieței muncii a conținutului disciplinei au avut loc întâlniri cu reprezentanți ai mediului de afaceri.



10. Evaluare

Tip activitate	10.1. Criterii de evaluare	10.2. Metode de evaluare	10.3. Pondere din nota finală
10.4. AI, SI	• Aplicarea corectă a noțiunilor însușite • Interpretarea rezultatelor obținute	Examen scris	50%
10.5. TC / AA	• Capacitatea de aplicare a noțiunilor însușite • Interesul pentru pregătirea individuală, seriozitatea în abordarea problemelor	2 teme de control	• TC1 are o pondere de 20% • TC2 are o pondere de 30%
10.6. Standard minim de performanță • Deprinderea noțiunilor fundamentale de analiză economică și financiară și aplicarea acestora în situația companiilor din diferite industrii; • Interpretarea rezultatelor obținute.			

11. Etichete ODD (Obiective de Dezvoltare Durabilă / Sustainable Development Goals)¹

	Eticheta generală pentru Dezvoltare durabilă							
								

Coordonator de disciplină

Prof.univ.dr. Larissa-Margareta BĂTRÂNCEA

Tutore de disciplină

Prof.univ.dr. Larissa-Margareta BĂTRÂNCEA

Conf.univ.dr. Dragoș PĂUN

Responsabil de studii ID/IFR,

Lect.univ.dr. Traian-Ionuț LUCA

Conf.univ.dr. Dragoș PĂUN

Data

DD.MM.YYYY

¹ Păstrați doar etichetele care, în conformitate cu [Procedura de aplicare a etichetelor ODD în procesul academic](#), se potrivesc disciplinei și ștergeți-le pe celelalte, inclusiv eticheta generală pentru Dezvoltare durabilă - dacă nu se aplică. Dacă nicio etichetă nu descrie disciplina, ștergeți-le pe toate și scrieți "Nu se aplică".