

FIȘA DISCIPLINEI - IFR
ANALIZĂ ECONOMICO-FINANCIARĂ
Anul universitar 2023-2024

1. Date despre program

1.1. Instituția de învățământ superior	Universitatea Ecologică din București
1.2. Facultatea	Management Financiar
1.3. Departamentul	Științe Economice
1.4. Domeniul de studii	Finanțe
1.5. Ciclul de studii	Licență
1.6. Programul de studii/Calificarea	Finanțe și bănci
1.7. Limba de studiu	Română
1.8. Forma de învățământ	IFR

2. Date despre disciplină

2.1. Denumirea disciplinei	ANALIZĂ ECONOMICO-FINANCIARĂ			Codul disciplinei:	DS Ob 0502
2.2. Titularul activității de curs	Conf.univ.dr. Roxana Arabela Dumitrașcu			Email:	arabela.dumitrascu@ueb.education
2.3. Titularul activității de seminar/activități de laborator /lucrări practice/proiect	Conf.univ.dr. Roxana Arabela Dumitrașcu			Email:	arabela.dumitrascu@ueb.education
2.4. Anul de studiu	III	2.5. Semestrul	5	2.6. Tipul de evaluare	E
				2.7. Regimul disciplinei ¹ / Tipul disciplinei ²	DO / DS

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

3.1. Total ore din planul de învățământ	125	din care:	3.2. AI ³	28	3.3. SF ⁴	14	3.4. ST ⁵	14	3.5. L ⁶	–	3.6. LP ⁷	–	3.7. P ⁸	–
Distribuția fondului de timp de activități de autoinstruire														
Studiul după manual, suport de curs, bibliografie și notițe													ore	
Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platformele electronice de specialitate și pe teren													27	
Pregătire seminare/laboratoare, teme, referate, portofolii și eseuri													10	
Tutoriat													15	
Examinări													7	
Alte activități (consultații)													3	
3.8. Total ore activități de autoinstruire													7	
3.9. Total ore pe semestru (3.3 + 3.4 + 3.5 + 3.6 + 3.7 + 3.8)													69	
3.10. Numărul de credite ECTS													125	
													5	

4. Precondiții (acolo unde este cazul)

4.1. de curriculum	Matematică aplicată în economie, Statistică, Gestiunea financiară a firmei
4.2. de competențe	cunoștințe Office – Word, Excel, Power Point

5. Condiții (acolo unde este cazul)

5.1. de desfășurare a activităților de autoinstruire	<ul style="list-style-type: none"> conexiune internet, cameră video, microfon, accesarea site-ului UEB, platforma G Suite for Education, software de tip Office și urmarea instrucțiunilor afișate privind conexiunea pe platforme complementare
5.2. de desfășurare a activităților de seminar/activități de laborator /lucrări practice/proiect	<ul style="list-style-type: none"> În campus: Sală de seminar/laborator dotată cu tablă interactivă și computer cu acces la internet, cameră video și software de tip Office pentru cadrul didactic + lucrări de seminar/laborator + software de specialitate Activitate didactică online sincron/asincron: computere, acces la internet, platforma G Suite for Education, software de tip Office, imagini și videoclipuri

³ AI – activități de autoinstruire
⁴ SF – seminar față în față
⁵ ST – activități de seminar/activități de laborator
⁶ L – activități de laborator
⁷ LP – lucrări practice
⁸ P – proiect, practică

disponibile online.

6. Competențe specifice acumulate

Competențe profesionale	<p>C1. Utilizarea adecvată a conceptelor, teoriilor, metodelor și instrumentelor de natură financiară în entitățile / organizațiile private și publice</p> <p>C1.1. Identificarea și definirea conceptelor, teoriilor, metodelor și instrumentelor de natură financiară în entitățile/organizațiile private și publice</p> <p>C1.2. Explicarea și interpretarea conceptelor, teoriilor, metodelor și instrumentelor de natură financiară în entitățile/organizațiile private și publice</p> <p>C1.3. Aplicarea conceptelor, teoriilor, metodelor și instrumentelor de natură financiară în entitățile private și publice pentru rezolvarea de probleme specifice</p> <p>C1.5. Valorificarea conceptelor, teoriilor, metodelor și instrumentelor de natură financiară în elaborarea de proiecte/lucrări.</p> <p>C2. Culegerea, analiza și interpretarea de date și informații referitoare la probleme economico-financiare</p> <p>C2.1. Identificarea și definirea metodelor, tehnicilor și instrumentelor de culegere, analiză și interpretare a datelor referitoare la o problemă economico-financiară</p> <p>C2.2. Explicarea metodelor, tehnicilor și instrumentelor de culegere, analiză și interpretare a datelor referitoare la o problemă economico-financiară</p> <p>C2.3. Aplicarea metodelor, tehnicilor și instrumentelor de culegere, analiză și interpretare a datelor referitoare la o problemă economico-financiară</p> <p>C2.5. Efectuarea de analize economico-financiare curente pe baza datelor și informațiilor culese</p> <p>C3. Realizarea de lucrări de natură economico-financiară la nivelul entităților / organizațiilor private și publice</p> <p>C3.3. Aplicarea cunoștințelor, metodelor, tehnicilor și instrumentelor pentru realizarea lucrărilor economico-financiare</p> <p>C3.4. Utilizarea unor indicatori de calitate pentru evaluarea realizării lucrărilor de natură economico-financiară</p> <p>C3.5. Elaborarea unui studiu referitor la realizarea lucrărilor economico- financiare</p> <p>C5. Aplicarea deciziilor financiare în cadrul entităților / organizațiilor private și publice</p> <p>C5.3. Aplicarea deciziilor financiare folosind cunoștințe, metode, tehnici și instrumente specifice</p> <p>C5.4. Realizarea unei lucrări de analiză a procesului de implementare utilizând indicatori financiari</p>
Competențe transversale	<p>CT1. Aplicarea principiilor, normelor și valorilor de etică profesională în cadrul propriei strategii de muncă riguroasă, eficientă și responsabilă</p> <p>CT3. Identificarea oportunităților de formare continuă și valorificarea eficientă a resurselor și tehnicilor de învățare pentru propria dezvoltare</p>

7. Obiectivele disciplinei (reieșind din grila competențelor acumulate)

7.1. Obiectivul general al disciplinei	Cursul își propune să prezinte principalele modalități de cunoaștere obiectivă a realității economice, a mecanismelor de formare și manifestare a fenomenelor și proceselor economico-financiare, precum și a legăturilor cauzale dintre acestea pe baza folosirii metodelor și tehnicilor analitice moderne.
7.2. Obiectivele specifice	<ul style="list-style-type: none"> – prezentarea noțiunilor și conceptelor teoretice fundamentale referitoare la analiza economico-financiară, – prezentarea modului de utilizare a instrumentelor de analiză și calcul economic specifice nivelului microeconomic (compania); – aplicarea instrumentelor și metodelor de analiză economico-financiară pentru fundamentarea deciziilor manageriale la nivel de companie.

8. Conținuturi

8.1. Activități de autoinstruire	Sursa
1. Delimitări conceptuale privind analiza economico-financiară	[4]: 11-36; [2]: tema 1
2. Analiza poziției de piață a firmei	[1]: 105-117; [2]: tema 2
3. Utilizarea tehnicii de calcul în analiza poziției concurențiale de piață	[2]: tema 3
4. Analiza performanțelor financiare ale firmei	[1]: 11-27; [2]: tema 4
5. Analiza eficienței proceselor de producție și comercializare	[4]: 135-161; [2]: tema 5

6. Analiza structurii si dinamicii cheltuielilor firmei	[1]: 162-201; [2]: tema 6
7. Analiza ratelor de rentabilitate	[3]: 111-118 [2]: tema 7
8. Utilizarea tehnicii de calcul în analiza performanțelor financiare și rentabilității firmei	[3]: 118-128; [2]: tema 8
9. Analiza structurilor financiar-patrimoniale	[3]: 64-92; [2]: tema 9
10. Analiza echilibrului financiar, lichiditatii si solvabilitatii. Fluxurile de trezorerie	[3]: 147-162; [2]: tema 10
11. Analiza riscurilor economice si financiare ale firmei	[1]: 50-61; [2]: tema 11
12. Analiza integrata a eficientei economice	[1]: 74-78; [2]: tema 12

Bibliografie obligatorie

[1] Dumitrașcu, Roxana; Dumitrașcu, Vadim. 2013. *Managementul performanțelor financiare. Concepte. Modele. Instrumente*. Editura Universitară, București

[2] Dumitrașcu, Roxana, *Analiză economico-financiară*, UEB, Platforma Classroom și <https://www.ueb.ro/stiinteeconomice/ebiblioteca.php>

[3] Dumitrașcu, Roxana. 2016. *Gestiunea financiară a întreprinderii. Repere conceptuale*. Editura Universitară, București

[4] Ghic, Grațiela; Grigorescu, Carmen. 2011. *Analiză economico-financiară. Repere Teoretice și practice*. Editura Universitară, București

Bibliografie recomandată

Dragotă V., Obreja Brașoveanu L., Dragotă I.-M., 2021. *Management financiar, ediția a doua. Volumul I - Diagnosticul financiar al companiei*, Editura Economică, București

Dragotă V., Obreja Brașoveanu L., Dragotă I.-M., 2021. *Management financiar, ediția a doua. Volumul II - Management financiar strategic*, Editura Economică, București

Dragotă V., Obreja Brașoveanu L., Dragotă I.-M., 2021. *Management financiar, ediția a doua. Volumul III - Management financiar operațional*, Editura Economică, București

Robu V., Anica-Popa A., Curea S.C., 2020. *Analiză economico-financiară. Editia a II-a revizuita si adaugita vol I – online*, Editura ASE, București

Robu V., Anica-Popa A., Curea S.C., 2020. *Analiză economico-financiară. Editia a II-a revizuita si adaugita vol II – online*, Editura ASE, București

8.2. Seminar/ activități de laborator /lucrări practice/proiect	Metode de predare	Observații/ Nr. de ore
1. Metodologia analizei economico-financiare	Exemplificări și discuții	2-OS
2. Analiza cotei de piață a firmei; Utilizarea tehnicii de calcul în analiza poziției concurențiale de piață	Aplicații	2-FF
3. Analiza soldurilor intermediare de gestiune	Aplicații	2-FF
4. Analiza cifrei de afaceri	Aplicații	2-FF
5. Tema de control 1: Rezolvarea unei aplicații privind analiza structurală a cifrei de afaceri	Rezolvare aplicație	2-OS
6. Analiza valorii adăugate și a producției	Aplicații	2-FF
7. Analiza cheltuielilor firmei	Aplicații	2-FF
8. Analiza rentabilității comerciale, economice și financiare	Aplicații	2-FF
9. Tema de control 2: Rezolvarea unei aplicații privind analiza performanțelor financiare și rentabilității firmei	Rezolvare aplicație	2-OS
10. Analiza echilibrului nevoi-resurse	Aplicații	2-FF
11. Analiza pe baza sistemului de rate	Aplicații	2-FF
12. Analiza fluxurilor de trezorerie	Aplicații	2-FF
13. Analiza pragului de rentabilitate și a indicatorilor derivați; Utilizarea tehnicii de calcul în analiza performanțelor financiare și rentabilității firmei	Aplicații	2-FF
14. Întocmirea și analiza tabloului efecte-eforturi	Aplicații	2-OS
Total ore - 28		22 ore – FF

Bibliografie obligatorie

- [1] Dumitrașcu, Roxana; Dumitrașcu, Vadim. 2013. *Managementul performanțelor financiare. Concepte. Modele. Instrumente*. Editura Universitară, București
- [2] Dumitrașcu, Roxana, *Analiză economico-financiară*, UEB, Platforma Classroom și <https://www.ueb.ro/stiinteeconomice/ebiblioteca.php>
- [3] Dumitrașcu, Roxana. 2016. *Gestiunea financiară a întreprinderii. Repere conceptuale*. Editura Universitară, București
- [4] Ghic, Grațiela; Grigorescu, Carmen. 2011. *Analiză economico-financiară. Repere Teoretice și practice*. Editura Universitară, București

Bibliografie recomandată

- Dragotă V., Obreja Brașoveanu L., Dragotă I.-M., 2021. *Management financiar, ediția a doua. Volumul I - Diagnosticul financiar al companiei*, Editura Economică, București
- Dragotă V., Obreja Brașoveanu L., Dragotă I.-M., 2021. *Management financiar, ediția a doua. Volumul II - Management financiar strategic*, Editura Economică, București
- Dragotă V., Obreja Brașoveanu L., Dragotă I.-M., 2021. *Management financiar, ediția a doua. Volumul III - Management financiar operațional*, Editura Economică, București
- Robu V., Anica-Popa A., Curea S.C., 2020. *Analiză economico-financiară. Editia a II-a revizuita si adaugita vol I - online*, Editura ASE, București
- Robu V., Anica-Popa A., Curea S.C., 2020. *Analiză economico-financiară. Editia a II-a revizuita si adaugita vol II - online*, Editura ASE, București

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

Conținutul disciplinei *Analiză economico-financiară* are în vedere cunoașterea principalelor concepte teoretice privind analiza economico-financiară, a metodelor și tehnicilor analitice și de calcul economic la nivel de firmă. Se asigură, în acest fel, accesul la ocupații specifice domeniului de studiu, conform COR: Consilier financiar-bancar- 241203; Expert financiar-bancar- 241204; Inspector asigurări – 241206; Economist bancă – 241224; Ofițer bancar (credite, marketing, produse și servicii bancare) - 241230; Administrator bancar/produs leasing – 241231; Referent bancar/ societate de leasing – 241236; Inspector de specialitate asigurări – 241242; Referent de specialitate asigurări – 241244.

10. Evaluare

Tip activitate	10.1. Criterii de evaluare	10.2. Metode de evaluare	10.3. Pondere din nota finală
10.4. Curs	–	–	–
10.5. Seminar/ activități de laborator /lucrări practice/proiect	Activitatea la seminar	Examinare orală Prezentarea temelor rezolvate acasă Prezentarea studiilor de caz	40
10.6. Evaluare finală ⁹	Examen	Examen scris	60
10.7. Modalitatea de notare (calificativ sau notă): Note întregi între 1 - 10			
10.8 Standard minim de performanță: Minim 50% din punctajul total			

Data completării,
01 sept. 2023

Semnătura coordonatorului de
disciplină,

Semnătura cadrului didactic
activități aplicative,

⁹ E – examen, C – colocviu

Semnătura responsabilului IFR,

Data avizării în departament
IFR-ID,
15.sept.2023

Data avizării în departament,
14.sept.2023

Semnătura directorului
de departament IFR-ID,

Semnătura directorului
de departament,