

**FIȘA DISCIPLINEI- MFM
ANALIZĂ FINANCIARĂ
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	Masterat - nivel 7
1.6. Programul de studii / Calificarea	Managementul Financiar al Mediului
1.7. Limba de studiu	Română

2. Date despre disciplină

2.1 Denumirea disciplinei				ANALIZĂ FINANCIARĂ			
2.2 Titularul / titularii activităților de curs				Conf. univ. dr. Dumitrașcu Roxana Arabela		Email (adresa instituțională): arabela.dumitrascu@ueb.education	
2.3 Titularul/titularii activităților de seminar				Conf. univ. dr. Dumitrașcu Roxana Arabela		Email (adresa instituțională): arabela.dumitrascu@ueb.education	
2.4 Anul de studiu	I	2.5 Semestrul	I	2.6 Tipul de evaluare	Examen	2.7 Regimul disciplinei	DA Ob (Disciplină de aprofundare, Disciplină obligatorie)
2.8. Numărul de credite ECTS				7			

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/laborator	2
3.4 Total ore din planul de învățământ	56	din care: 3.5 curs	28	3.6 seminar/laborator	28
3.7. Total ore de studiu pe semestru (număr ECTS * 25 ore)					175
3.8. Total ore studiu individual (3.7. – 3.4.)					119
<i>Distribuția fondului de timp de studiu individual</i>					ore
Studiul după manual, suport de curs, bibliografie și notițe					50
Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platformele electronice de specialitate și pe teren					42
Pregătire seminarii/laboratoare, teme, referate, portofolii și eseuri					25
Tutoriat					-
Examinări					2
Alte activități.....					-

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 cursului	<ul style="list-style-type: none"> • cont Google Classroom în domeniul @ueb.education, • sală de curs dotată cu videoproiector, ecran, tablă și instrumente de scris
5.2. de desfășurare a seminarului/laboratorului	<ul style="list-style-type: none"> • cont Google Classroom în domeniul @ueb.education, • sală dotată tablă și instrumente de scris

6. Competențele specifice acumulate

Competențe profesionale	<p>C1. Utilizarea adecvată a conceptelor, teoriilor, metodelor și instrumentelor avansate de lucru și de cercetare specifice domeniului financiar</p> <p>C1.1 Identificarea și definirea conceptelor, teoriilor și practicilor avansate de lucru și cercetare specifice domeniului financiar</p> <p>C1.2 Explicarea, interpretarea critică și aprofundarea conceptelor, teoriilor și practicilor avansate de lucru și cercetare specifice domeniului financiar</p> <p>C2. Realizarea de studii și lucrări complexe utilizând instrumentarul de analiză și previziune financiară în diagnosticarea performanțelor financiare și în proiectarea creșterii durabile a acestora la nivelul entităților/organizațiilor publice sau private</p> <p>C2.2 Explicarea, interpretarea critică și adaptarea metodelor clasice și a celor moderne de analiză și previziune financiară la nivelul entităților/organizațiilor publice sau private</p> <p>C2.3 Aplicarea metodelor clasice și a celor moderne de analiză și previziune financiară la nivelul entităților/organizațiilor publice sau private</p>
Competențe transversale	

7. Obiectivele disciplinei (reieșind din grila competențelor specifice 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 financiară, - prezentarea modului de utilizare a instrumentelor de analiză și calcul economic specifice nivelului microeconomic (compania); - aplicarea instrumentelor și metodelor de analiză financiară pentru fundamentarea deciziilor manageriale la nivel de companie.

8. Conținuturi

8. 1 Curs	Metode de predare	Observații/ nr. ore
1. Delimitări conceptuale privind analiza financiară	Prelegere	2
2. Analiza pozitiei de piata a firmei	Prelegere	2
3. Utilizarea tehnicii de calcul în analiza poziției concurențiale de piață	Prelegere	2
4. Analiza performantelor financiare ale firmei	Prelegere	2
5. Analiza eficienței proceselor de productie si comercializare	Prelegere	2
6. Analiza structurii si dinamicii cheltuielilor firmei	Prelegere	2
7. Analiza ratelor de rentabilitate	Prelegere	2
8. Utilizarea tehnicii de calcul în analiza performanțelor financiare și rentabilității firmei	Prelegere	2
9. Analiza structurilor financiar-patrimoniale	Prelegere	2
10. Analiza echilibrului financiar, lichiditatii si solvabilitatii. Fluxurile de trezorerie	Prelegere	2
11. Analiza riscurilor economice si financiare ale firmei	Prelegere	4
12. Analiza integrata a eficientei economice	Prelegere	4
Total ore		28

Bibliografie obligatorie

- [1] Dumitrașcu, Roxana; Dumitrașcu, Vadim. 2013. *Managementul performanțelor financiare. Concepte. Modele. Instrumente*. Editura Universitară, București
- [2] Dumitrașcu, Roxana. 2023-2024. *Analiză economico-financiară*, UEB, Platforma Classroom
- [3] Dumitrașcu, Roxana. 2016. *Gestiunea financiară a întreprinderii. Repere conceptuale*. Editura Universitară, București
- [4] Ghic, Grațîela; 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. Ediția a II-a revizuită și adăugată vol I – online*, Editura ASE, București
- Robu V., Anica-Popa A., Curea S.C., 2020. *Analiză economico-financiară. Ediția a II-a revizuită și adăugată vol II – online*, Editura ASE, București

8. 2 Seminar/laborator	Metode de predare	Observații/ nr. ore
1. Metodologia analizei financiare	Exemplificări și discuții	2
2. Analiza cotei de piață a firmei	Aplicații	2
3. Analiza soldurilor intermediare de gestiune	Aplicații	2
4. Analiza cifrei de afaceri	Aplicații	2
5. Tema 1: Rezolvarea unei aplicații privind analiza structurală a cifrei de afaceri	Rezolvare aplicație	2
6. Analiza valorii adăugate și a producției	Aplicații	2
7. Analiza cheltuielilor firmei	Aplicații	2
8. Analiza rentabilității comerciale, economice și financiare	Aplicații	2
9. Tema 2: Rezolvarea unei aplicații privind analiza performanțelor financiare și rentabilității firmei	Rezolvare aplicație	2
10. Analiza echilibrului nevoi-resurse	Aplicații	2
11. Analiza pe baza sistemului de rate	Aplicații	2
12. Analiza fluxurilor de trezorerie	Aplicații	2
13. Analiza pragului de rentabilitate și a indicatorilor derivați	Aplicații	2
14. Întocmirea și analiza tabloului efecte-eforturi	Aplicații	2
Total ore		28

Bibliografie obligatorie

- [1] Dumitrașcu, Roxana; Dumitrașcu, Vadim. 2013. *Managementul performanțelor financiare. Concepte. Modele. Instrumente*. Editura Universitară, București
- [2] Dumitrașcu, Roxana. 2023-2024. *Analiză financiară*, UEB, Platforma Classroom
- [3] Dumitrașcu, Roxana. 2016. *Gestiunea financiară a întreprinderii. Repere conceptuale*. Editura Universitară, București
- [4] Ghic, Grația; 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. Ediția a II-a revizuită și adăugită vol I – online*, Editura ASE, București
- Robu V., Anica-Popa A., Curea S.C., 2020. *Analiză economico-financiară. Ediția a II-a revizuită și adăugită vol II – online*, Editura ASE, București

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

Conținutul disciplinei *Analiză financiară* are în vedere cunoașterea principalelor concepte teoretice privind analiza 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:

- Consultant bugetar - 241208
- Analist investiții - 241211
- Evaluator proiecte – 241263

Elaborarea fișei disciplinei s-a realizat prin consultarea unor specialiști din domeniu și cadre didactice din alte instituții de învățământ superior. Au fost identificate astfel nevoile și așteptărilor angajatorilor din domeniul finanțe.

Tip activitate	Criterii de evaluare	Metode de evaluare	Pondere în nota finală
10.1. Curs	–	–	–
10.2. Seminar/laborator	Activitate la seminar	din care:	30%
		Examinare orală	10%
		Teme rezolvate acasă, studii de caz	20%
10.3. Evaluarea finală	Examen scris	Examen scris în campus sau online, în acord cu reglementările interne care vor fi adoptate în funcție de evoluția contextului epidemiologic	70%
10.4. Modalitatea de notare	Note întregi între 1 - 10		
10.5. Standard minim de performanță	Minim 50% din punctajul total		

Data completării

04.09.2023

Semnătura titularului de curs



Semnătura titularului de seminar



Data avizării în departament

05.09.2023

Semnătura directorului de departament

