FIŞA DISCIPLINEI

ANALIZĂ ECONOMICĂ ŞI FINANCIARĂ

1. Date despre program

1.1 Instituţia de învăţământ superior	**Universitatea „Bogdan Vodă" din Cluj-Napoca**
1.2 Facultatea	Facultatea de Științe Economice
1.3 Departamentul	Management
1.4 Domeniul de studii	Management
1.5 Ciclul de studii	Licență
1.6 Specializarea / Programul de studii	**Management / IFR**
1.7. An universitar	**2026-2027**

2. Date despre disciplină

2.1 Denumirea disciplinei	**Analiză economică şi financiară**						
Codul disciplinei	**M 3104**						
2.2 Titularul activităţilor de curs	**Lect. univ. dr. Ioan-Florin URS**						
2.3 Titularul activităților de seminar	**Lect. univ. dr. Ioan-Florin URS**						
2.4 Anul de studii	III	2.5 Semestrul	1	2.6 Tipul de evaluare	E	2.7 Regimul disciplinei	DO/DS

3. Timpul total estimat (ore pe semestru ale activităţilor 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 învăţământ	**56**	din care: 3.5 curs	**28**	3.6 seminar/laborator	**28**

Distribuţia fondului de timp pentru studiu individual	ore
Studiul după manual, suport de curs, bibliografie şi notiţe	10
Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platformele electronice de specialitate și pe teren	7
Pregătire seminarii/laboratoare, teme, referate, portofolii și eseuri	7
Tutoriat	18
Examinări	2
Alte activităţi.....	0

3.7 Total ore studiu individual	**44**
3.8 Total ore pe semestru	**100**
3.9 Numărul de credite	**4**

4. Precondiţii (acolo unde este cazul)

4.1 de curriculum	dobândirea unor competențe specifice, urmare a parcurgerii disciplinelor obligatorii din planul de învățământ aferent anilor I și II de studiu;
4.2 de competenţe	dobândirea de competențe fundamentale, urmare a parcurgerii disciplinelor obligatorii din planul de învățământ aferent anilor I și II de studiu: Contabilitate, Staistică;

5. Condiţii (acolo unde este cazul)

5.1. de desfăşurare a cursului	Predare online prin intermediul platformei e-learning Google Suite for Education (Google Classroom); Baza materială (computer/laptop, conexiune internet); Suportul de curs și alte materiale bibliografice vor fi încărcate pe platforma e-learning G- Suite for Education (Google Classroom);
5.2. de desfăşurare a seminarului/laboratorului	Studenții vor frecventa în mod obligatoriu orele de seminar online în care se vor aborda studii de caz, folosind platforma G-Suite (Google Classroom); Baza materială (computer/laptop, conexiune internet); Materialul necesar activităților de seminar și alte materiale bibliografice vor fi încărcate pe platforma G- Suite for Education (Google Classroom);.

6. Competenţele specifice acumulate

Competenţe profesionale	C1. Cunoaștere și înțelegere *(cunoașterea și utilizarea adecvată a noțiunilor specifice disciplinei analiză economico-financiară):* Înţelegerea şi asimilarea noţiunilor importante în analiza economico-financiară; Cunoaşterea teoriilor relevante pentru analiza economico-financiară; Cunoaşterea metodelor specifice de analiză şi diagnoză economico-financiară; Capacitatea de exemplificare pentru noțiunile specifice analizei economico-financiare învățate; Cunoaşterea modelelor adecvate de analiza economico-financiară necesare eficientizării și valorificării rezervelor specifice structurilor economice; Cunoaşterea regulilor valabile pentru profesioniștii în economico-financiară din cadrul structurilor economice. C2. Explicare şi interpretare *(explicarea şi interpretarea unor idei, proiecte, procese, precum şi a conţinuturilor teoretice şi practice ale disciplinei analiză economico-financiară):* Aplicarea noţiunilor şi clasificărilor în context organizaţional real; Realizarea de corelaţii între noţiuni şi modele teoretice; Interpretarea perspectivelor oferite într-un cadru interdisciplinar; Compararea diferitelor puncte de vedere asupra unei probleme sau caz concret; Formularea unor ipoteze cu privire la aspectele analizei economico-financiare în afaceri; Capacitatea de a argumenta viziunea proprie pentru rezolvarea unei probleme de analiză economico-financiară. C3. Instrumental – *aplicative (proiectarea, conducerea şi evaluarea activităţilor practice specifice; utilizarea unor metode, tehnici şi instrumente de investigare şi de aplicare):* Identificarea indicatorilor adecvați și a semnificațiilor specifice analizei economico-financiare; Investigarea aspectelor disfuncţionale la nivelul indicatorilor calculați și propunerea de soluţii; Capacitatea de utilizare a analizei economico-financiare pentru gestionarea evoluțiilor/involuțiilor patrimoniale și financiare interne; Conceperea unor planuri economico-financiare strategice pentru o entitate dată; Determinarea adecvată a indicatorilor de analiză economico-financiară în funcţie de beneficiarii informațiilor; Familiarizarea cu conceptele specifice analizei economico-financiare care duc la creşterea relevanței în susținerea unei negocieri. C4. Atitudinale *(manifestarea unei atitudini pozitive şi responsabile faţă de domeniul ştiinţific/cultivarea unui mediu ştiinţific centrat pe valori si relaţii democratice/promovarea unui sistem de valori culturale, morale şi civice/valorificarea optimă şi creativă a propriului potenţial în activităţile ştiinţifice/implicarea în dezvoltarea instituţională şi în promovarea inovaţiilor ştiinţifice/angajarea în relaţii de parteneriat cu alte persoane/instituţii cu responsabilităţi similare/participarea la propria dezvoltare profesională):* Construirea unei perspective corecte în ceea ce privește finalitatea demersului unui specialist în analiză economico-financiară în cadrul entităților; Îmbunătăţirea abilităţilor proprii de comunicare şi negociere obţinând un plus de calitate în relaţiile cu ceilalţi (parteneri de afaceri, colegi, clienţi, furnizori); Respectarea principiilor analizei economico-financiare: imaginea fidelă, transparența, interesul public; Îmbunătăţirea aptitudinilor necesare aplicării analizei economico-financiare în ipostaze specifice de negociere atât în situaţiile competitive cât şi în cele de colaborare; Capacitatea de a susține prezentări profesioniste în public pe orice temă de analiză economico-financiară; C5. Conduită creativ- inovativă (Elaborarea de proiecte profesionale și/sau de cercetare, utilizând inovativ un spectru variat de metode cantitative şi calitative): Fundamentarea, adoptarea şi implementarea deciziilor pe baza rezultatelor analizei economico-financiare pentru organizaţii de mică complexitate (în ansamblu sau pe o componentă); Capacitatea de a conduce o echipă/un grup motivând prin argumentarea rezultatelor analizei economico-financiare.
Competenţe transversale	-Propunerea unor soluţii inovative de rezolvare a unei probleme complexe la locul de muncă - rezultată din impactul realizării unor analize economice şi financare la un moment dat şi asumarea implementării rezultatelor acestora, în condiţii de autonomie decizională, cu respectarea normelor de etică şi deontologie profesională; -Elaborarea de studii ptr. ameliorarea normelor, regulilor şi procedurilor interne conform evoluției valorilor variabilelor naționale/ internaționale rezultate din analizele efectuate; -Elaborarea şi prezentarea unui proiect personal de formare continuă pentru dezvoltarea structurată şi sistematică a competenţelor profesionale şi manageriale pe anumite domenii ale analizei economice şi financare.

7. Obiectivele disciplinei (reieşind din grila competenţelor specifice acumulate)

7.1 Obiectivul general al disciplinei	Familiarizarea studenţilor cu termenii şi categoriile economice ale analizei economico-financiare dintr-o entitate/organizaţie.
7.2 Obiectivele specifice	Dezvoltarea capacităţii studenţilor de a înţelege modul cum este organizată activitatea de analiză financiară, formarea abilităţii necesare pentru a cunoaşte cum se realizează o activitate rentabilă.

8. Conţinuturi

8.1 SI (*Modulele/capitolele din cursul elaborat în tehnologia IFR)*	Metode predare	Obs.
1. Fundamente teoretico-metodologice de analiză financiară 1.1. Conţinutul analizei economico – financiare 1.2. Etapele procesului de analiză economico-financiară 1.3. Tipuri de analiză economică 1.4. Metode utilizate de analiza economico - financiară 1.5. Utilizatorii rapoartelor de analiză economică şi financiară 1.6. Importanţa informaţiilor oferite de analiza economico-financiară	Prelegerea, Conversaţia, Discuţia, Explicaţia, Problematizarea, Predare prin întrebări, Demonstraţia, Observaţia didactică	4h
2. Analiza activităţii de comercializare 2.1. Indicatori valorici ai activității de comercializare 2.2. Analiza dinamicii pe baza indicatorilor valorici 2.3. Analiza raportului static şi dinamic dintre indicatorii valorici 2.4. Analiza cifrei de afaceri 2.5. Analiza valorii adăugate		6h
3. Analiza performanţelor utilizării resurselor 3.1. Analiza productivităţii muncii 3.2. Analiza gestiunii costurilor 3.3 Analiza cheltuielilor la 1000 lei cifră de afaceri 3.4 Analiza cheltuielilor variabile şi fixe 3.5 Analiza cheltuielilor materiale 3.6 Analiza cheltuielilor cu amortizarea 3.7 Analiza cheltuielilor cu personalul		6h
4. Analiza rentabilităţii 4.1. Situaţia generală pe baza contului de profit şi pierdere 4.2. Analiza factorială a profitului 4.3. Analiza rentabilităţii cu ajutorul ratelor de rentabilitate		6h
5. Analiza situaţiei financiar-patrimoniale 5.1. Bilanţul, instrument de bază al analizei financiar patrimoniale 5.2. Analiza patrimoniului firmei 5.3. Analiza corelaţiei fond de rulment, nevoia de fond de rulment, trezoreria netă 5.4. Analiza lichidităţii şi solvabilităţii firmei 5.5. Analiza corelaţiei creanţe – obligaţii 5.6. Analiza vitezei de rotaţie a activelor circulante		6h

Bibliografie:

1. *Articole ştiinţifice şi studii de caz. Publicaţii I.S.I. / B.D.I. apărute în perioada 2018-2021;*
2. Işfănescu A., şi colab.., *Analiza economico-financiară,* accesat 2016 pe biblioteca digitală, site: http://www.biblioteca-digitala.ase.ro/biblioteca/carte2.asp?id=75&idb=20;
3. Chic C., Poenaru-Grigorescu C., *Analiză economico-financiară. Repere teoretice şi practice*, Ed. Universitară, 2015;
4. Chic C., Poenaru-Grigorescu C., *Analiză economico-financiară. Teste grilă*, Ed. Universitară, 2015;
5. Bătrâncea M., *Note de curs pe suport electronic*, Univ. Bogdan Vodă, Cluj-Napoca, 2015;
6. Bătrâncea I., et.all, *Financial Statements Analysis*, Risoprint Pub., Cluj-Napoca, 2012,
7. Mironiuc M., *Analiza economico-financiară, Elemente teoretice şi aplicaţii;* Ed. SedcomLibris, Iaşi, 2006
8. Buşe L., *Analiza economico-financiara*, Editura Economică Bucureşti, 2005;
9. Gheorghiu A., *Analiza economico-financiară la nivel microeconomic*, Ed.Economica Bucureşti, 2004;
10. Vâlceanu Ghe.,şi colab., *Analiza economico-financiara*, Ed.Economică Bucureşti, 2004;
11. Woelfel,Charles J, *Financial Statement Analysis*, New York, McGraw Hill. 2003.

Mod de accesare: Biblioteca Universităţii „Bogdan Vodă”; platformele online specializate.

8.2 ST (*Temele seminariilor desfășurate prin intermediul platformei/temele de control, conform calendarului disciplinei)*	Metode predare	Obs.
Exerciții și probleme individuale din suportul de curs	Studiu individual + interacțiunea cu tutorele	Discuții pe marginea acestor probleme și exerciții.
Studii de caz	Studiu individual + interacțiunea cu tutorele	Prezentarea și discutarea unor situații concrete prin intermediul studiilor de caz

8.3 SF	Metode predare	Obs.
S1 Fundamente teoretico-metodologice de analiză financiară	Exercițiul și studiul de caz	
S2 Analiza activităţii de comercializare	Exercițiul și studiul de caz	
S3 Analiza activităţii de comercializare Analiza performanțelor utilizării resurselor	Exercițiul și studiul de caz	
S4 Analiza performanțelor utilizării resurselor	Exercițiul și studiul de caz	
S5 Analiza rentabilităţii	Exercițiul și studiul de caz	
S6 Analiza rentabilităţii **Analiza situaţiei financiar-patrimoniale**	Exercițiul și studiul de caz	
S7 Analiza situaţiei financiar-patrimoniale	Exercițiul și studiul de caz	

Bibliografie:

1. *Articole ştiinţifice şi studii de caz. Publicaţii I.S.I. / B.D.I. apărute în perioada 2018-2021;*
2. Işfănescu A., și colab.., *Analiza economico-financiară,* accesat 2016 pe biblioteca digitală, site: http://www.biblioteca-digitala.ase.ro/biblioteca/carte2.asp?id=75&idb=20;
3. Chic C., Poenaru-Grigorescu C., *Analiză economico-financiară. Repere teoretice și practice*, Ed. Universitară, 2015;
4. Chic C., Poenaru-Grigorescu C., *Analiză economico-financiară. Teste grilă*, Ed. Universitară, 2015;
5. Bătrâncea M., *Note de curs pe suport electronic*, Univ. Bogdan Vodă, Cluj-Napoca, 2015;
6. Bătrâncea I., et.all, *Financial Statements Analysis*, Risoprint Pub., Cluj-Napoca, 2012,
7. Mironiuc M., *Analiza economico-financiară, Elemente teoretice şi aplicaţii;* Ed. SedcomLibris, Iaşi, 2006
8. Buşe L., *Analiza economico-financiara*, Editura Economică Bucureşti, 2005;
9. Gheorghiu A., *Analiza economico-financiară la nivel microeconomic*, Ed.Economica Bucureşti, 2004;
10. Vâlceanu Ghe.,şi colab., *Analiza economico-financiara*, Ed.Economică Bucureşti, 2004;
11. Woelfel,Charles J, *Financial Statement Analysis*, New York, McGraw Hill. 2003.

Mod de accesare: Biblioteca Universității „Bogdan Vodă"; platformele online specializate.

9. Coroborarea/validarea conţinuturilor disciplinei cu aşteptările reprezentanţilor comunităţii epistemice, asociaţiilor profesionale şi angajatori reprezentativi din domeniul aferent programului

Formularea conţinutului şi alegerea metodelor de predare/învăţare au fost precedate de multiple discuţii cu ocazia organizării sesiunilor de comunicări ştiinţifice naţionale şi internaţionale, la care au participat specialişti din domeniu. La discuţiile amintite, legate de stabilirea conţinutului formativ ale disciplinei au participat şi cadrele didactice din domeniu, titulare în alte departamente sau în alte universităţi. Întâlnirile au vizat identificarea nevoilor şi aşteptărilor angajatorilor din domeniul economic precum şi coordonarea cu alte programe similare din cadrul altor instituţii de învăţământ superior din țară și din UE.

Folosirea de studii de caz care familiarizează studenţii cu noţiuni reale s-au axat pe o perspectiva interdisciplinară. Aceasta actualizează desfășurarea și prezentarea conținuturilor disciplinei, temele abordate constituind obiectul dezbaterilor în cadrul comunității științifice.

10. Evaluare

Tip activitate	10.1 Criterii de evaluare	10.2 Metode de evaluare	10.3 Pondere în nota finală
10.4 Curs	Aprofundarea problematicii tratate la curs	Examen scris online – G-suite (recenzie/ eseu argumentativ; test grilă)	50,00%
10.5 Seminar	Înțelegerea problematicii prezentate la seminar	Evaluare continuă pe parcursul semestrului. Teme de rezolvat pe parcursul semestrului.	50,00%
10.6 Standard minim de performanță			
Nota 5 (cinci) - Stapaneste la un nivel satisfacator noțiunile teoretice si practice predate, acesta fiind reflectat într-un minim de 50% din totalul punctelor alocate la examenul scris pentru stabilirea calificativului.			

Data completării, 25.09.2026

Semnătura titularului de curs
Lect. univ. Dr. Ioan-Florin URS

Semnătura titularului de seminar
Lect. univ. Dr. Ioan-Florin URS

Data avizării în departament
25.09.2026

Semnătura Directorului de departament
Conf. univ. dr. Daniel Valerius VLAD