

FIȘA DISCIPLINEI ANALIZĂ ECONOMICO-FINANCIARĂ

1. Date despre program

1.1. Instituția de învățământ superior	UNIVERSITATEA „ATHENAEUM” DIN BUCUREȘTI
1.2. Facultatea	ADMINISTRAȚIE PUBLICĂ
1.3. Departamentul	ȘTIINȚE ADMINISTRATIVE
1.4. Domeniul de studii	ȘTIINȚE ADMINISTRATIVE
1.5. Ciclul de studii	LICENȚĂ
1.6. Programul de studii/ Calificarea	ADMINISTRAȚIE PUBLICĂ
1.7. Limba de studiu	ROMÂNĂ

2. Date despre disciplină

2.1 Denumirea disciplinei	ANALIZĂ ECONOMICO – FINANCIARĂ						
2.2 Titularul/titularii activităților de curs				Email (adresa instituțională):			
2.3 Titularul/titularii activităților de seminar				Email (adresa instituțională):			
2.4 Anul de studiu	III	2.5 Semestrul	V	2.6 Tipul de evaluare	E	2.7 Regimul disciplinei	O
2.8. Numărul de credite ECTS	5						

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)					125
3.8. Total ore studiu individual (3.7. – 3.4.)					69
<i>Distribuția fondului de timp de studiu individual</i>					<i>ore</i>
Studiul după manual, suport de curs, bibliografie și notițe					25
Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platformele electronice de specialitate și pe teren					18
Pregătire seminarii/laboratoare, teme, referate, portofolii și eseuri					22
Tutoriat					2
Examinări					2
Alte activități.....					

4. Precondiții (acolo unde este cazul)

4.1. de curriculum	• NU
4.2. de competențe	• NU

5. Condiții (acolo unde este cazul)

5.1. de desfășurare a cursului	NU /Acces Platforma online sau alte mijloace de comunicare online*
5.2. de desfășurare a seminarului/laboratorului	NU /Acces Platforma online sau alte mijloace de comunicare online*

**Pe perioada desfășurării activităților didactice în sistem online*

6. Competențele specifice acumulate

Competențe profesionale	C4 Aplicarea instrumentelor strategice pentru dezvoltarea instituțională
Competențe transversale	CT2 Aplicarea tehnicilor de relaționare în grup, deprinderea și exercitarea rolurilor specifice în munca de echipă, prin dezvoltarea abilităților de comunicare interpersonală.

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

7.1 Obiectivul general al disciplinei	Dezvoltarea deprinderilor de a identifica și analiza indicatorii economico-financieri la nivel de institutie /firmă și utilizarea cunoștințelor dobândite în realizarea unei lucrări/unui proiect, asumând cu responsabilitate sarcini specifice rolului într-o echipă plurispecializată
7.2 Obiectivele specifice	- Identificarea și descrierea indicatorilor economico-financieri - Explicarea și interpretarea indicatorilor economico-financieri - Aplicarea metodologiei de calcul și analiză a indicatorilor economico-financieri - Utilizarea adecvată a metodologiei de analiză a indicatorilor economico-financieri - Asumarea cu responsabilitate a sarcinilor specifice într-o echipă plurispecializată - Proiectarea structurii unei lucrări de analiză a performanței entității

8. Conținuturi

8. 1 Curs	Metode de predare	Recomandări pentru studenți
1. Bazele teoretico-metodologice ale analizei economico-financiare: Obiectivele și natura analizei economico-financiare. Definirea analizei economico-financiare. Tipologia analizei economico-financiare. Metodologia analizei economico-financiare: metode cantitative și calitative, sistemul de indicatori și sistemul organizațional al activității practice de analiză economico-financiară. – 2 ore	1 Prelegere	Suportul de curs se va distribui pe cale electronică la debutul activității. Se recomandă studenților parcurgerea prealabilă a suportului de curs pentru a putea interacționa în timpul predării.
2. Prezentarea sistemului de indicatori valorici și a corelațiilor specifice dintre aceștia. Analiza cifrei de afaceri: conținut, dinamică, structură și analiză factorială. – 2 ore	1 Prelegere	
3. Analiza valorii adăugate: conținut, dinamică, structură și analiză factorială. – 2 ore	1 Prelegere	
4. Analiza potențialului intern al întreprinderii. Analiza resurselor umane și a eficienței utilizării lor. – 2	1 Prelegere	

ore		
5. Analiza resurselor materiale și a eficienței utilizării lor. – 2 ore	1 Prelegere	
6. Analiza cheltuielilor întreprinderii – conținut, tipologii și analiză dinamică. Analiza principalelor tipuri de cheltuielilor I. – 2 ore	1 Prelegere	
7. Analiza principalelor tipuri de cheltuielilor II. – 2 ore	1 Prelegere	
8. Analiza performanțelor economico-financiare ale firmei – abordări conceptuale, bază informațională, analiză dinamică și structurală (soldurile intermediare de gestiune). Analiza profitului aferent cifrei de afaceri. – 2 ore	1 Prelegere	
9. Analiza ratelor de rentabilitate (ratei rentabilității comerciale, ratei rentabilității resurselor consumate) – 2 ore	1 Prelegere	
10. Analiza ratelor de rentabilitate (ratei rentabilității economice și a ratei rentabilității financiare). – 2 ore	1 Prelegere	
11. Analiza poziției financiare a firmei – abordări conceptuale, bază informațională. Analiza structurii patrimoniale a întreprinderii. Analiza corelației dintre fondul de rulment, nevoia de fond de rulment și trezoreria netă. – 2 ore	1 Prelegere	
12. Analiza lichidității și solvabilității. – 2 ore	1 Prelegere	
13. Analiza echilibrului economico-financiar prin metoda ratelor. Analiza vitezei de rotație a activelor circulante – 2 ore	1 Prelegere	
14. Analiza fluxurilor de trezorerie – 2 ore	1 Prelegere	
Bibliografie Suport de curs in format electronic Iordache, Mariana – Probleme privind diagnosticul economico – financiar în spațiul public și privat, Editura Bren, București, 2008 Mărgulescu Dumitru, Șerban Claudia, Vasile Emilia - Analiză economico-financiară, Editura Bren, București, 2008 G. Vâlceanu, V. Robu, N. Georgescu (coordonatori), Analiza economico-financiară, Ed. Economică, București, 2005 V. Robu, G. Vâlceanu, Analiza economico-financiară - teste grilă, Ed. Economică, București, 2006 M.Petcu, Analiza economico-financiară a întreprinderii, Ed. Economică, București, 2009 Țole, Marin (coordonator); Matei Nicoleta Cristina; Țole, Alexandru Adrian – Analiză economico – financiară. Metode și modele, Editura Pro Universitaria, București, 2015		
8. 2 Seminar/laborator	Metode de lucru	Recomandări pentru studenți
1. Prezentarea principalelor surse informaționale în activitatea de analiză economico-financiară. Prezentarea principalelor categorii de indicatori economico-financiar, cu exemplificare Aplicarea metodologiei analizei economico-financiare – 2 ore	Lucrare aplicativă	Se folosesc calculatoare cu operații elementare.
2. Aplicații specifice analizei corelațiilor dintre indicatorii valorici. Analiza factorială a cifrei de afaceri. Analiza factorială a valorii adăugate. Analiza factorială a productivității muncii. Analiza factorială a profitului pe salariat și a eficienței utilizării resurselor materiale. – 2 ore	Lucrări aplicative	
3. Analiza resurselor materiale – 2 ore	Lucrare aplicativă	
4. Testare analiza activității de producție și comercializare – 2 ore	Lucrare aplicativă	
5. Analiza cheltuielilor aferente cifrei de afaceri. Analiza cheltuielilor variabile și fixe aferente cifrei de afaceri.	Lucrare aplicativă	

Analiza cheltuielilor de personal. Analiza cheltuielilor cu dobânzile bancare. – 2 ore		
6. Testare analiza cheltuielilor – 2 ore	Lucrare aplicativă	
7. Analiza structurală a rezultatelor. – 2 ore	Lucrare aplicativă	
8. Analiza factorială a profitului operațional – 2 ore	Lucrare aplicativă	
9. Analiza profitului aferent cifrei de afaceri . – 2 ore	Lucrare aplicativă	
10. Analiza ratelor de rentabilitate (ratei rentabilității comerciale, ratei rentabilității resurselor consumate) Analiza ratelor de rentabilitate (ratei rentabilității economice și a ratei rentabilității financiare). – 2 ore	Lucrări aplicative	
11. Testare analiza performanțelor pe baza rentabilității – 2 ore	Lucrare aplicativă	
12. Analiza structurii patrimoniale a întreprinderii. Analiza activului net. Analiza corelației dintre fondul de rulment, nevoia de fond de rulment și trezoreria netă. Analiza lichidității și solvabilității. – 2 ore	Lucrare aplicativă	
13. Analiza gestiunii activității întreprinderii. – 2 ore	Lucrare aplicativă	
14. Testare analiza poziției financiare – 2 ore	Lucrare aplicativă	
Bibliografie Iordache, Mariana – Probleme privind diagnosticul economico – financiar în spațiul public și privat, Editura Bren, București, 2008 Mărgulescu Dumitru, Șerban Claudia, Vasile Emilia - Analiză economico-financiară, Editura Bren, București, 2008 G. Vâlceanu, V. Robu, N. Georgescu (coordonatori), Analiza economico-financiară, Ed. Economică, București, 2005 V. Robu, G. Vâlceanu, Analiza economico-financiară - teste grilă, Ed. Economică, București, 2006 M.Petcu, Analiza economico-financiară a întreprinderii, Ed. Economică, București, 2009 Țole, Marin (coordonator); Horhotă, Luminița; Matei Nicoleta Cristina – Analiză economico – financiară. Studii de caz. Teste grilă, Editura Pro Universitaria, București, 2015		

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

Discutarea conținutului disciplinei cu reprezentanții comunității epistemice.

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/laborator	Aplicarea modelelor de analiză predate. Elaborarea de concluzii pertinente pe baza rezultatelor obținute în urma aplicării modelelor de analiză a indicatorilor. Aprecierea corectă a situației economico-financiare.	Teste, proiecte, implicarea în pregătirea și discutarea problemelor specifice.	40%
10.6. Evaluarea finală	Aplicarea modelelor de analiză predate. Elaborarea de concluzii pertinente pe	Examen/ Evaluarea orală și/sau scrisă se va efectua prin platforme on-line de tip Zoom, Teams, etc.	60%

	baza rezultatelor obținute în urma aplicării modelelor de analiză a indicatorilor. Aprecierea corectă a situației economico-financiare.		
10.7. Modalitatea de notare (calificativ sau notă): NOTĂ			
10.8. Standard minim de performanță: Utilizarea și dezvoltarea unui sistem de colectare a informațiilor din raportările financiare în vederea identificării indicatorilor economico-financiar și a principalelor corelații care se stabilesc între aceștia și valorificarea cunoștințelor dobândite în realizarea unei lucrări/unui proiect, asumând cu responsabilitate sarcini specifice rolului într-o echipă plurispecializată.			

Data completării

24.09.2021

Semnătura titularului/titularilor
de curs

Semnătura titularului/titularilor
de seminar

Data avizării în departament

28.09.2021

Semnătura directorului de departament