**FIŞA DISCIPLINEI1**

1. **Date despre program**

|  |  |
| --- | --- |
| 1.1 Instituţia de învăţământ superior | **UNIVERSITATEA CREŞTINĂ PARTIUM** |
| 1.2 Facultatea | **FACULTATEA DE ŞTIINȚE ECONOMICE ŞI SOCIALE** |
| 1.3 Departamentul | **DEPARTAMENTUL DE ECONOMIE** |
| 1.4 Domeniul de studii | Administrarea Afacerilor |
| 1.5 Ciclul de studii | Licenţă |
| 1.6 Programul de studii/Calificarea | Management [Studii de licență](https://gtt.partium.ro/ro/specializari/studii-de-licenta) Finanțe și bănci |

1. **Date despre disciplină**

|  |  |
| --- | --- |
| 2.1 Denumirea disciplinei | Analiza economico-financiară M3102 |
| 2.2 Titularul activităţii de curs | conf. univ. Dr. habil. Tibor Tarnóczi |
| 2.3 Titularul activităţii de  seminar | lector Dr. Kulcsár Edina |
| 2.4 Anul de studiu | anul 3 |
| 2.5 Semestrul | semestru 5 |
| 2.6 Tipul de evaluare | Examen |
| 2.7 Regimul disciplinei | Disciplină obligatorie |

1. **Timpul total estimat**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.1 Număr de ore pe săptămână | 4 | din care3.2curs | 2 | 3.3 seminar/laborator | 2 |
| 3.4 Total ore din planul de învăţământ | 56 | din care3.5curs | 28 | 3.6 seminar/laborator | 28 |
| Distribuţia fondului de timp | | | | | Ore |
| Studiul după manual, suport de curs, bibliografie şi notiţe | | | | | 20 |
| Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platforme electronice de specialitate şi pe teren | | | | | 15 |
| Pregătire seminarii/laboratoare, teme, referate, portofolii şi eseuri | | | | | 26 |
| Tutoriat | | | | | 4 |
| Examinări | | | | | 4 |
| Alte activităţi… | | | | | - |
| **3.7 Total ore studiu individual** | | | | | 69 |
| **3.8 Total ore pe semestru** | | | | | 125 |
| **3.9 Numărul de credite** | | | | | 5 |

1. **Precondiţii** (acolo unde este cazul)

|  |  |
| --- | --- |
| 4.1 de curriculum |  |
| 4.2 de competenţe | - |

1. **Condiţii** (acolo unde este cazul)

|  |  |
| --- | --- |
| 5.1 de desfăşurare a cursului | Finanțele interprinderii (M22O2) |
| 5.2 de desfăşurare a seminarului/laboratorului |  |

1Cf.M.Of.al României, Partea I, Nr.800bis/13.XII.2011,Ordinul ministrului nr.5703 din18 oct.2011

1. **Competenţe specifice acumulate**

|  |  |
| --- | --- |
| Competenţe  Profesionale | C1.2 Explicarea, interpretarea și corelarea factorilor care constituie mediul intern și extern al organizației in dinamica acestora  C1.4 Evaluarea critic-constructivă a utilizării metodelor de monitorizare și diagnosticare a mediului intern și extern al organizației  C4. Identificarea; selectarea și utilizarea modalităților de previzionare, organizare, coordonare, antrenare și control- evaluare  C4.2. Interpretarea fenomenelor, situațiilor și proceselor organizaționale din perspectiva funcțiilor manageriale |
| Competenţe  transversale | **CT.1** Aplicarea principiilor, normelor şi valorilor de etică profesională în cadrul propriei strategii de muncă riguroasă, eficientă și responsabilă.  **CT.2** Identificarea rolurilor şi responsabilităților într-o echipă plurispecializată şi aplicarea de tehnici de relaționare şi muncă eficientă în cadrul echipei |
| Competențe  cognitive | * Dezvoltarea gândirii economice şi financiare; * Îmbunătăţirea capacităţii de analiză complexă; * Creşterea nivelului de comunicare în afaceri; * Dezvoltarea abilităţilor de calcul; |
| Competențe  atitudinale | * Consolidarea muncii în echipă; * Îmbunătăţirea propriilor performanţe; * Corectarea modului de adaptare la schimbări; |

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

|  |  |
| --- | --- |
| 7.1 Obiectivul general al  disciplinei | Disciplina Analiza economico-financiară îţi propune familiarizarea studenţilor cu metodele de bază a analizei economico-financiare. Seminariile acestei discipline, au menirea de a ajuta studenţii în înţelegerea şi aprofundarea cunoştinţelor legate de metodele de analiză economico-financiară parcurse la cursuri. |
| 7.2 Obiectivele specifice | Scopul disciplinei constă în prezentarea metodelor de analiză pe diferite trepte de activitate ale societăţii. |

**8. Conţinuturi**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Metode de predare** | **Nr.ore/ Observaţii** |
| 1. Conceptul de analiză economico-financiară, obiectiv, obiect de studiu şi tipologie. Metode de analiză economico-financiară. Metode generale de analiză economico-financiară. Metode speciale. | Prezentare, dezbatere | 2 |
| 2. Metode de cuantificare a abaterilor. Metoda substituţiei în lanţ. Metoda diferenţelor absolute. Metoda diferenţelor procentuale. Întreprinderea, ca şi sistem economic, procese nominale şi reale. Relaţiile generale ale analizei activităţii economice. Modelarea. | Prezentare, dezbatere | 2 |
| 3. Analiza activităţii de piaţă: structura de producţie, gama de produse. Bazele determinarea structurii optime a gamei de produse. Aspectele metodologice ale determinării structurii optime a gamei de produse. Analiza rezultatelor metodelor de optimizare. | Prezentare, dezbatere | 2 |
| 4. Analiza activităţii de piaţă: analiza activităţii de vânzare. Canalele de distribuţie, alegerea partenerilor de afaceri. Analiza preţurilor. Fixarea preţurilor pe baza calculaţiei costurilor. Fixarea preţurilor cu ajutorul metodei de notare. Alte studii legate de prețuri. | Prezentare, dezbatere | 2 |
| 5. Analiza producţiei şi vânzării: analiza schimbării nivelului producţiei. Analiza complexă a valorii de producţie şi volumului. | Prezentare, dezbatere | 2 |
| 6. Analiza producţiei şi vânzării: analiza costurilor. Costurile – abordări teoretice. Consideraţii privind analiza costurilor. Metode de analiză a costurilor fixe (generale). | Prezentare, dezbatere | 2 |
| 7. Analiza producţiei şi vânzării: Calitate, analiza cost – calitate. Analiza calităţii. Analiza calităţii producţiei. Analiza calităţii produselor. Analiza produselor care nu pot fi clasificate într-o clasă de calitate. Analiza produselor dintr-o anumită clasă de calitate. Analiza rebuturilor. Analiza costurilor cu calitatea. | Prezentare, dezbatere | 2 |
| 8. Analiza resurselor întreprinderii: gestiunea forţei de muncă şi a cheltuielilor cu personalul. Posibilităţi de analiză a forţei de muncă. Analiza numărului şi structurii forţei de muncă. Analiza utilizării timpului. Analiza relaţiei dintre utilizarea forţei de muncă şi a nivelului producţiei. Analiza productivităţii muncii. Posibilităţi de analiză a cheltuielilor cu personalul. | Prezentare, dezbatere | 2 |
| 9. Analiza resurselor întreprinderii: Analiza gestiunii activelor fixe. Analiza structurii, compoziţiei şi utilităţii activelor fixe. Analiza capacităţii de exploatare a activelor fixe. Analiza utilizării capacităţii cu ajutorul indicatorilor. Analiza utilizării capacităţii tehnice. Analiza utilizării capacităţii economice. | Prezentare, dezbatere | 2 |
| 10. Analiza resurselor întreprinderii: analiza capitalului circulant. Analiza activelor circulante. Analiza creanţelor. | Prezentare, dezbatere | 2 |
| 11. Analiza activităţii de inovare a întreprinderii: Conceptul de inovare. Bazele analizei activității de inovare. Analiza inovării cu ajutorul modelului ciclu de viață al întreprinderii. Posibilități de determinare a valorii capitalului intelectual. | Prezentare, dezbatere | 2 |
| 12. Analiza financiară: Baza de date a analizei financiare – situaţiile financiare. Cadrul de desfăşurarea al analizei financiare. Rolul situaţiilor financiare în analiza financiară. Rolul indicatorilor financiari. | Prezentare, dezbatere | 2 |
| 13. Analiza financiară: analiza bilanţului, rezultatelor, cash-flow-ului. Analiza capacităţii de plată pe termen scurt sau lichidităţii. Indicatori de îndatorare şi solvabilitate. Analiza fluxului de numerar. | Prezentare, dezbatere | 2 |
| 14. Indicatori de analiză a rezultatelor. Indicatori de rentabilitate. Indicatori de eficienţă. Indicatori de structură a capitalului şi capacitatea de finanţare. Ratele de creştere. | Prezentare, dezbatere | 2 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **8.2 Seminar** | **Metode de predare** | **Nr.ore/ Observaţii** |
| 1. Utilizarea raportului în analiza economico-financiară. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| 2. Rezolvarea de probleme cu utilizarea metodelor de cuantificarea a abaterilor. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| 3. Analiza pragului de rentabilitate. Structura de producţie şi gamei de produse. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| 4. Analiza activităţii de vânzare. Analiza preţurilor. Analiza formării preţurilor bazate pe calculaţia costurilor. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| 5. Analiza evoluţiei producţiei. Analiza complexă a valorii şi volumului producţiei. Analiza structurii producţiei. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| 6. Analiza costurilor. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| 7. Analiza calităţii şi a cheltuielilor cu calitatea. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| 8. Analiza gestiunii forţei de muncă. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| 9. Analiza gestiunii activelor fixe. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| 10. Analiza activelor circulante. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| 11. Analiza activităţii de inovare al întreprinderii. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| 12. Metodele de analiză financiară. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| 13. Analiza lichidităţii şi îndatorării. Analiza cash-flow-ului. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| 14. Analiza rentabilităţii. Studiul indicatorilor de creştere al întreprinderii. | Rezolvarea de probleme | 2 |
| **Bibliografie**  **Literatura obligatorie**   * Baranyai Zsolt - Fenyves Veronika - Pupos Tibor - Takács István - Tarnóczi Tibor (2013): Gazdasági elemzés (Curs teoretic). Universitatea Debrecen, AGTC, Debrecen, ISBN 978-615-5183-69-0 * Blumné Bán Erika - Kresalek Péter - Pucsek József: A vállalati elemzés alapismeretei. Saldo Kiadó, Budapest, 2011. ISBN 978 963 638 388 6   **Literatura recomandată**   * Bán Erika – Kresalek Péter – dr. Pucsek József: A vállalati gazdálkodás elemzése. Perfekt Kiadó Budapest, 2017. ISBN 974 963 394 721 0 * Bélyácz I.: A vállalati pénzügyek alapjai, Editura Aula Kiadó, Budapest, 2007. * Birher Ilona – Pucsek József: Vállalkozások tevékenységének gazdasági elemzése, Editura Perfekt Kiadó Rt, Budapest, 2009. ISBN: 9789633948514 * Bíró Tibor – Kersalek Péter - Pucsek József – Sztanó Imre: Vállalkozások tevékenységének komplex elemzése, Editura Perfekt Kiadó Rt, Budapest, 2016. ISBN: 9789633948514 * Illés Ivánné: Társaságok pénzügyei, Saldo, Budapest, 2002. * Pálinkó É.-Szabó M.: Vállalati pénzügyek, Typotex Kiadó, Budapest, 2006. | | |

**9. Coroborarea conţinuturilor disciplinei cu aşteptările reprezentanţilor comunităţii epistemice, asociaţilor profesionale şi angajatori reprezentativi din domeniul aferent programului**

|  |
| --- |
|  |

**10. Evaluare**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Tip activitate | 10.1 Criterii de  evaluare | 10.2 Metode de evaluare | 10.3 Pondere din nota  Finală |
| 10.4 Curs | Prezentarea și discutarea materialelor teoretice | * Rezolvarea de probleme * Examen scris (test şi eseu) | 50%  50% |
| 10.5 Seminar | Discutarea materialelor teoretice, evaluare şi rezolvarea de probleme. |  |  |
| 10.6 Standard minim de performanţă: Cunoştințe teoretice de bază, rezolvarea de probleme. | | | |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Data completării | Semnătura titularului de curs | Semnătura titularului de seminar |
|  | Dr. Tibor Tarnóczi | Dr. Edina Kulcsár |
| 25.09.2023. | ………………………………. | ……………………………… |

Data avizării în departament Semnătura directorului de departament

Dr. Edit Veres

………………………..