



QVUNIVERSITATEA VALAHIA DIN TÂRGOVIȘTE
FACULTATEA DE ȘTIINȚE ECONOMICE
DEPARTAMENTUL CONTABILITATE - FINANȚE BĂNCI

FIȘA DISCIPLINEI

1.Date despre program

1.1 Instituția de învățământ superior	UNIVERSITATEA VALAHIA DIN TÂRGOVIȘTE
1.2 Facultatea/Departamentul	FACULTATEA DE ȘTIINȚE ECONOMICE
1.3 Departamentul	CONTABILITATE - FINANȚE BĂNCI
1.4 Domeniul de studii	FINANȚE
1.5 Ciclu de studii	MASTER
1.6 Programul de studii/Calificarea	MANAGEMENT FINANCIAR - BANCAR

2.Date despre disciplină

2.1 Denumirea disciplinei	GESTIUNEA TREZORERIEI ÎNTRINDERII						
2.2 Titularul activităților de curs	Lector univ. dr. Ileana-Iulia Istudor						
2.3 Titularul activităților de seminar	Lector univ. dr. Ileana-Iulia Istudor						
2.4 Anul de studiu	I	2.5 Semestrul	II	2.6 Tipul de evaluare	E	2.7 Regimul disciplinei	Obl.

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

3.1 Număr de ore pe săptămână	3	din care: 3.2 curs	2	3.3 seminar/laborator	1
3.4 Total ore din planul de învățământ	42	din care: 3.5 curs	28	3.6 seminar/laborator	14
Distribuția fondului de timp					ore
Studiul după manual, suport de curs, bibliografie și notițe					35
Documentare suplimentară în bibliotecă, pe platformele electronice de specialitate și pe teren					35
Pregătire seminarii/laboratoare, teme, referate, portofolii și eseuri					26
Tutoriat					5
Examinări					4
Alte activități: Studiu de caz, referat					28
3.7 Total ore studiu individual	133				
3.9 Total ore pe semestru	175				
3.10 Numărul de credite	7				

4.Precondiții (acolo unde este cazul)

4.1 de curriculum	-
4.2 de competențe	Identificarea și definirea unor concepte natură financiară Cunoașterea de metode și tehnici utilizate în analiza financiară, în adoptarea deciziilor de alocare a capitalurilor și de finanțare pe termen lung

5.Condiții (acolo unde este cazul)

5.1 de desfășurare a cursului	Sală de curs dotată cu tablă, videoproiector / Sisteme on-line, bazate pe platforma de e-learning Moodle (https://moodle.valahia.ro) și platformele Microsoft Teams, Zoom, Skype etc.
5.2 de desfășurare a seminarului/laboratorului	Sală de curs dotată cu tablă, videoproiector/ Sisteme online bazate pe platforma de e-learning Moodle (https://moodle.valahia.ro) și platformele Microsoft Teams, Zoom, Skype etc.

6.Competențe specifice acumulate

Competențe profesionale	C3 Ia decizii comerciale strategice C6 Oferă servicii financiare C10 Asigură transparența informațiilor C13 Identifică nevoile clienților C15 Decide cu privire la acordarea unei finanțări C20 Efectuează tranzacții cu valori mobiliare
Competențe transversale	CT2 Își asumă responsabilitatea

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

7.1 Obiectivul general al disciplinei	Cunoașterea metodelor și tehnicilor utilizate în gestiunea trezoreriei întreprinderii.
7.2 Obiectivele specifice	Prezentarea metodelor și tehnicilor utilizate în gestiunea trezoreriei. Analiza lichidității întreprinderii și a cauzelor dificultăților de trezorerie. Modele de optimizare a gestiunii lichidităților. Elaborarea previziunilor de trezorerie și echilibrarea soldurilor de trezorerie. Identificarea, monitorizarea și gestionarea riscurilor de trezorerie.

8.Conținuturi

8.1 Curs	Metode de predare	Observații
Conținutul gestiunii trezoreriei: noțiunile de trezorerie și fluxuri de trezorerie; obiectivele și organizarea gestiunii trezoreriei întreprinderii; responsabilitățile trezorierului întreprinderii.	Expunere	2 ore
Analiza poziției și evoluției trezoreriei pe baza bilanțului funcțional și a tabloului de finanțare.	Expunere	2 ore
Fluxurile de trezorerie și lichiditatea întreprinderii: situația fluxurilor de numerar.	Expunere	2 ore
Gestiunea necesarului de fond de rulment și impactul său asupra poziției trezoreriei întreprinderii.	Expunere + aplicație	2 ore
Metode de gestiune a lichidităților: motivele deținerii de lichidități; nivelul optim al lichidităților.	Expunere + aplicație	2 ore
Previziunile de trezorerie: previziunea încasărilor și plăților; elaborarea bugetului de trezorerie.	Expunere + aplicații	2 ore
Posibilități de reducere a deficitelor de trezorerie. Finanțarea deficitelor de trezorerie prin credite pe termen scurt.	Expunere + aplicație	4 ore
Costul creditelor pe termen scurt și criteriile de selectare a creditelor de trezorerie.	Expunere + aplicație	2 ore
Riscul de rată a dobânzii: definire, manifestare, evaluare. Modalități de acoperire a riscului de rată a dobânzii.	Expunere + aplicație	4 ore
Definirea, originea și evaluarea riscului valutar.	Expunere + aplicație	2 ore
Tehnici interne și externe de acoperire a riscului valutar.	Expunere + aplicație	4 ore
Total		28 ore

Bibliografie

- Benninga S., Principles of finance with Excel, Oxford University Press, 2006.
- La Bruslerie H. de, Eliez C. – Trésorerie d'entreprise. Gestion des liquidités et des risques, 2^e édition, Dunod, Paris, 2009.
- Darsa, J.D, La gestion des risques en entreprise. Identifier comprendre maîtriser, 3e edition. Gereso Edition, France, 2013
- Dragotă V., Obreja Brașoveanu L., Dragotă I.M. – Management financiar, volumul I, Diagnosticul financiar al companiei, ediția a II a, Editura Economică, București, 2016.
- Georgescu F., Managementul trezoreriei întreprinderii. Probleme, abordări, metode., Editura Universitară, București, 2016.
- Maurin P. – La gestion de trésorerie en clair, Ellipses, Paris, 2009.
- Pirtea M. – Managementul trezoreriei întreprinderii, Editura Mirton, Timișoara, 2003.
- Rousselot Ph., Verdié J.-F. – La gestion de trésorerie, Dunod, Paris, 1999.
- Stancu I., Stancu D. – Finanțe corporative cu Excel, Editura Economică, București, 2012.
- Teodorescu M., Badea L. – Finanțele întreprinderii, Editura Cartea Studențească, București, 2009.
- Teodorescu M. - Gestiunea trezoreriei: gestiunea lichidităților și riscurilor de trezorerie ale întreprinderii, Editura Cartea Universitară, București, 2006.
- Vintilă G., Gestiunea financiară a întreprinderii, Ed. Editura Didactică și Pedagogică, București, 2010.
- Vernimmen, P., Finance d'entreprise, Ediția a 22 – a, de Quiry P., Le Fur, Y., Editions Dalloz, 2023.
- Hiadlovsky, V.; Rybovicova, I.; Vinczeova, M., Importance of liquidity analysis in the process of financial management of companies operating in the tourism sector in slovakia: an empirical study, International Journal For Quality Research, Volume: 10, Issue: 4, Pages: 799-811, Published: 2016, ISSN: 1800-6450, e-ISSN: 1800-7473 (Online), <http://ijqr.net/journal/v10-n4/10.pdf>, DOI – 10.18421/IJQR10.04-10

8.2 Seminar/laborator	Metode de predare	Observații
1.Analiza poziției și evoluției trezoreriei pe baza bilanțului funcțional și a tabloului de finanțare.	Lucrare practică	2 ore

2.Analiza necesarului de fond de rulment.	Lucrare practică	2 ore
3.Elaborarea situației fluxurilor de numerar și analiza lichidității pe baza acesteia.	Lucrare practică	2 ore
4.Elaborarea bugetului de trezorerie.	Lucrare practică	2 ore
5.Determinarea costului creditelor de trezorerie și selectarea creditelor de trezorerie.	Lucrare practică	2 ore
6.Metode de acoperire a riscului de rată a dobânzii.	Lucrare practică	2 ore
7.Tehnici de acoperire a riscului valutar.	Lucrare practică	2 ore
Total		14 ore

Bibliografie

1. Benninga S., Principles of finance with Excel, Oxford University Press, 2006.
2. La Bruslerie H. de, Eliez C. – Trésorerie d'entreprise. Gestion des liquidités et des risques, 2e édition, Dunod, Paris, 2009.
- 3.Darsa, J.D, La gestion des risques en entreprise. Identifier comprendre maitriser, 3e edition. Gereso Edition, France, 2013
- 4.Dragotă V., Obreja Brașoveanu L., Dragotă I.M. – Management financiar, volumul I, Diagnosticul financiar al companiei, ediția a II a, Editura Economică, București, 2016.
- 5.Georgescu F., Managementul trezoreriei întreprinderii. Probleme, abordări, metode., Editura Universitară, București, 2016.
6. Istudor I. I., Gestiunea trezoreriei întreprinderii: suport de curs, în format electronic, pentru anul universitar 2024-2025, Universitatea Valahia din Târgoviște.
6. Maurin P. – La gestion de trésorerie en clair, Ellipses, Paris, 2009.
7. Pirtea M. – Managementul trezoreriei întreprinderii, Editura Mirton, Timișoara, 2003.
8. Rousselot Ph., Verdié J.-F. – La gestion de trésorerie, Dunod, Paris, 1999.
9. Stancu I., Stancu D. – Finanțe corporative cu Excel, Editura Economică, București, 2012.
- 10.Teodorescu M., Badea L. – Finanțele întreprinderii, Editura Cartea Studențească, București, 2009.
- 11.Teodorescu M. - Gestiunea trezoreriei: gestiunea lichidităților și riscurilor de trezorerie ale întreprinderii, Editura Cartea Universitară, București, 2006.
- 12.Vintilă G., Gestiunea financiară a întreprinderii, Ed. Editura Didactică și Pedagogică, București, 2010.
- 13.Vernimmen, P., Finance d'entreprise, Ediția a 22 – a, de Quiry P., Le Fur, Y., Editions Dalloz, 2023.
- 14.Hiadlovsky, V.; Rybovicova, I.; Vinczeova, M., Importance of liquidity analysis in the process of financial management of companies operating in the tourism sector in slovakia: an empirical study, International Journal For Quality Research, Volume: 10, Issue: 4, Pages: 799-811, Published: 2016, ISSN: 1800-6450, e-ISSN: 1800-7473 (Online), <http://ijqr.net/journal/v10-n4/10.pdf>, DOI – 10.18421/IJQR10.04-10

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

Cursul a fost coroborat cu cerințele agenților economici

10.Evaluare

Tip activitate	10.1 Criterii de evaluare	10.2 Metode de evaluare	10.3 Pondere din nota finală
10.4 Curs	Dobândirea cunoștințelor	Examen scris	60%
	Participare activă la curs	-	-
	Capacitatea de aplicare a cunoștințelor dobândite	Rezolvarea temelor propuse și prezentarea portofoliului de lucrări aplicative.	40%
10.6 Standard minim de performanță			
• Cunoașterea și aplicarea metodelor de analiză și previziune a trezoreriei • Obținerea notei 5 la examenul scris.			

Data completării
24 septembrie 2024

Semnătura titularului de curs
Lect. univ. dr. Ileana-Iulia Istudor

Semnătura titularului de seminar
Lect. univ. dr. Ileana-Iulia Istudor

Data avizării în departament
25 septembrie 2024

Semnătura directorului de departament
Lector univ.dr. Cristina-Maria Voinea