

Gestão de Recursos Humanos e Comportamento Organizacional

Licenciatura, 1º Ciclo

Plano: Despacho nº 1887/2016 - 05/02/2016

Ficha da Unidade Curricular: Introdução às Finanças

ECTS: 5; Horas - Totais: 135.0, Contacto e Tipologia, TP:60.0; OT:15.0;

Ano | Semestre: 2 | S1

Tipo: Obrigatória; Interação: Presencial; Código: 964018

Área Científica: Financeira

Docente Responsável

Maria Graciete da Purificação Reis Henriques Honrado

Professor Adjunto

Docente(s)

Maria Graciete da Purificação Reis Henriques Honrado

Professor Adjunto

Objetivos de Aprendizagem

Os alunos devem ficar aptos a compreender e interpretar os ciclos financeiros da empresa e a calcular as necessidades financeiras a eles inerentes. Também devem ficar aptos a analisar a situação patrimonial e os resultados económico-financeiros de qualquer atividade empresarial.

Conteúdos Programáticos

Capítulo 1- Análise financeira: objeto e objetivos.

Capítulo 2- Instrumentos base da análise financeira.

Capítulo 3- Métodos e técnicas de análise financeira.

Capítulo 4- Equilíbrio financeiro.

Capítulo 5- Rendibilidade.

Capítulo 6- Risco empresarial.

Capítulo 7- Elaboração do diagnóstico económico-financeiro.

Síntese das aplicações.

Conteúdos Programáticos (detalhado)

Capítulo 1. Análise financeira: objeto e objetivos.

1.1. Enquadramento.

1.2. Função financeira, análise financeira e gestão financeira.

1.3. Utilizadores da análise financeira.

Capítulo 2. Instrumentos base da análise financeira.

2.1. Balanço.

2.2. Demonstração dos resultados.

2.3. Anexos.

2.4. Demonstração das alterações no capital próprio.

2.5. Demonstração dos fluxos de caixa.

2.6. Relatório de gestão.

2.7. Outras fontes de informação financeira.

Capítulo 3. Métodos e técnicas de análise financeira.

3.1. Utilização de rácios e indicadores (método dos rácios).

3.2. Utilização de padrões de comparação.

3.3. Comparação de demonstrações financeiras sucessivas.

3.4. Análise estática e análise dinâmica.

3.5. Análise da qualidade dos resultados.

3.6. Análise do risco.

3.7. Orçamentação ou previsão.

Capítulo 4. Equilíbrio financeiro.

4.1. Equilíbrio financeiro de curto prazo.

4.1.1. Abordagem tradicional.

4.1.2. Abordagem funcional.

4.1.2.1. Os ciclos financeiros.

4.1.2.2. Balanço funcional e preparação das demonstrações financeiras.

4.1.3. Indicadores de equilíbrio financeiro de curto prazo.

4.2. Rácios e indicadores de atividade.

4.2.1. Rácios de atividade de curto prazo.

4.2.2. Rácios de atividade de médio e longo prazo.

4.3. Rácios e indicadores de liquidez.

4.4. Equilíbrio financeiro de médio e longo prazo.

Capítulo 5. Rendibilidade.

5.1. Rácios de rendibilidade.

5.2. Análise integrada dos rácios.

5.2.1. Equação fundamental da rendibilidade.

5.2.2. Efeito de alavanca financeira.

Capítulo 6. Risco empresarial.

6.1. Indicadores e rácios de avaliação do risco.

6.1.1. Risco económico.

6.1.2. Risco financeiro.

6.1.3. Risco global.

6.2. Risco de falência. Instrumentos de gestão preventiva.

Capítulo 7. Elaboração do diagnóstico económico-financeiro.

- 7.1. Análise financeira.
- 7.2. Análise da rentabilidade.
- 7.3. Análise do risco.
- 7.4. Síntese das aplicações e resolução de casos práticos.

Metodologias de avaliação

Avaliação Periódica: Dois testes escritos. São dispensados de exame os alunos com nota média de 10 valores na avaliação periódica.

Avaliação por Exame: Provas escritas, nas épocas estabelecidas no calendário letivo.

Software utilizado em aula

Não aplicável.

Estágio

Não aplicável.

Bibliografia recomendada

- Mota, A. e Soares, H. e Barroso, C. e Laureano, L. (2014). *Introdução às Finanças - Fundamentos de Finanças com Casos Práticos Resolvidos e Propostos* Lisboa: Edições Sílabo
- Silva, J. e Ferreira, P. (2018). *Princípios de Gestão Financeira* Lisboa: Rei dos Livros
- Silva, E. (2013). *Gestão Financeira - Análise de Fluxos Financeiros* Lisboa: Vida Económica
- Martins, A. e Cruz, I. e Augusto, M. e Silva, P. e Gonçalves, P. (2017). *Manual de Gestão Financeira Empresarial* Forte da Casa, V. F. de Xira: Escolar Editora
- HBR, . (2020). *Guia HBR - Finanças Elementares para Gestores* Lisboa: Actual Editora

Coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos

Em termos de análise da área financeira de uma empresa, a base de trabalho é necessariamente constituída pelos dados fornecidos pela Direção Financeira, quer como consequência das exigências legais (fiscais e/ou outras) quer decorrente das necessidades de informação dos gestores como ponto de partida e base da tomada das principais decisões estratégicas.

As demonstrações financeiras procuram fornecer informação sobre o património e riqueza das empresas sobre diferentes perspetivas: O Balanço permite obter uma fotografia do património das empresas e a Demonstração de Resultados, de uma forma mais dinâmica, descreve a evolução dos resultados.

Metodologias de ensino

Aulas teórico-práticas do tipo expositivo e interativo com a participação ativa dos alunos na resolução de exercícios práticos. Reserva-se cerca de 50% do tempo efetivo de aulas, para aplicações práticas que incluem cálculos.

Coerência das metodologias de ensino com os objetivos

O método de trabalho expositivo permite transmitir ao aluno a informação, científica e técnica, necessária para a compreensão da evolução financeira de qualquer organização. A interatividade é fundamental para manter a atenção do aluno e para o docente perceber como a mensagem está a ser recebida (feedback). A resolução de exercícios vários também permite uma melhor interação entre a teoria e a prática.

Língua de ensino

Português

Pré-requisitos

Não aplicável.

Programas Opcionais recomendados

Não aplicável.

Observações

Docente responsável
