Escola Superior de Gestão de Tomar **Ano letivo:** 2021/2022

Contabilidade
Licenciatura, 1º Ciclo
Plano: Despacho nº 13772/2014 - 12/11/2014

Ficha da Unidade Curricular: Análise Financeira
ECTS: 5; Horas - Totais: 135.0, Contacto e Tipologia, TP:60.0;
Ano | Semestre: 2 | S1
Tipo: Obrigatória; Interação: Presencial; Código: 905615
Área Científica: Financeiras

Docente Responsável
José Manuel Barros Pinheiro Nogueira
Professor Adjunto

Docente(s)
José Manuel Barros Pinheiro Nogueira
Professor Adjunto

Objetivos de Aprendizagem

No final do curso os alunos devem ser capazes de utilizar a Análise Financeira na empresa, tendo em linha de conta a análise do equilíbrio financeiro, da rendibilidade e do risco.

Objetivos de Aprendizagem (detalhado)

No final do curso os alunos devem ser capazes de utilizar a Análise Financeira na empresa, tendo em linha de conta a análise do equilíbrio financeiro, da rendibilidade e do risco. A análise do equilíbrio financeiro pressupõe o entendimento da Posição Financeira e a evolução do Balanço Patrimonial ao Balanço Funcional. Também deve ser conseguido interpretar essa demonstração financeira numa perspetiva estática e dinâmica, cotejando o equilíbrio a curto e a longo prazos. A análise da Rendibilidade pressupõe um entendimento da Demonstração do Desempenho e poder analisar os valores de rendibilidade numa perspetiva vertical e horizontal. A análise do Risco deve ser entendida nas suas mais diversas variantes: Risco Económico, Risco do Negócio, Risco Operacional e Risco Financeiro.

Conteúdos Programáticos

1. Introdução: objeto e enquadramento da Análise Financeira
2. Instrumentos-base da Análise Financeira
3. Solidez financeira e equilíbrio financeiro
4. Eficiência e rendibilidade
5. O risco operacional e financeiro

Conteúdos Programáticos (detalhado)

1. Introdução: objeto e enquadramento da Análise Financeira
2. Instrumentos-base da Análise Financeira:
2.1. Prestação de contas
2.2. Documentos-base da Análise Financeira
2.3. Preparação dos documentos contabilísticos para a Análise Financeira
2.4. O método dos rácios
3. Solidez financeira e equilíbrio financeiro
4. Eficiência e rendibilidade:
4.1. O ciclo financeiro de exploração
4.2. Análise da demonstração de resultados
4.3. Rendibilidade dos capitais investidos
4.4. Rendibilidade do capital próprio
5. O risco operacional e financeiro

Metodologias de avaliação

- Trabalho com apresentação uma com uma ponderação de 30%;
- Teste final com ponderação de 70%

A opção por avaliação contínua exige que todas as suas componentes sejam realizadas e que no teste final de avaliação seja atingida uma nota mínima de 7 (sete) valores.

A opção por avaliação contínua exige que todas as suas componentes sejam realizadas.

Software utilizado em aula

Excel

Estágio

Não aplicável.

Bibliografia recomendada

- Neves, J. (2014). *Análise e Relato Financeiro - Uma visão integrada de gestão* . 1ª, Texto Editores. Lisboa
- Menezes, H. (1995). *Princípios de Finanças Empresariais* . 5ª, Presença. Lisboa
- Damodaran, A. (2001). *corporate finance, theory and practice* . 5ª, John Wiley. USA
- Brealey, R. e Myers, S. (1995). *Princípios de Finanças Empresariais* . 5ª, Mac Graw Hill. Lisboa

Coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos

Os dois primeiros pontos dos conteúdos programáticos constituem a base para que os objetivos da unidade curricular sejam alcançados. O objetivo respeitante à análise do equilíbrio financeiro decorre do terceiro ponto. O objetivo relacionado com a análise da rendibilidade será concretizado no ponto quatro. Do último ponto do programa decorre o quarto objetivo (análise do risco).

Metodologias de ensino

Aulas teórico-práticas com resolução de casos práticos.

Coerência das metodologias de ensino com os objetivos

A utilização de uma metodologia expositiva permitirá ao aluno obter conhecimentos básicos essenciais para a resolução dos casos práticos tendo em vista os objetivos delineados.

Língua de ensino

Português

Pré-requisitos

Não aplicável.

Programas Opcionais recomendados

Observações

Objetivos de Desenvolvimento Sustentável:

12 - Garantir padrões de consumo e de produção sustentáveis;

Docente responsável

José Manuel B P Nogueira

Assinado de forma digital por José Manuel B P Nogueira
Dados: 2021.10.15 19:35:17 +01'00'