**Escola Superior de Gestão de Tomar** **Ano letivo:** 2026/2027

**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**
Renato Heitor Correia Domingues
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.
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:
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**

Avaliação contínua:
1º Trabalho e apresentação ponderação de 15%;
2º Trabalho e apresentação ponderação de 15%;
2º Teste com ponderação de 70%;

Nota mínima nos testes de 7 (sete) valores;

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

Nota final inferior a 10 (dez) valores o aluno será admitido a exame.

Exame:
Teste escrito

**Software utilizado em aula**

Excel

**Estágio**

Não aplicável.

**Bibliografia recomendada**

- DAMODARAN, A. (2001). *Corporate Finance, theory and practice*.. 5ª, John Wiley. USA
- Fernandes, C. e Vieira, E. e Neiva, J. e Peguinho, C. (2022). *nálise Financeira – Teoria e Prática: Aplicação no âmbito do SNC ,7.ª Ed...* Edições Sílabo. Lisboa
- NEVES, J. (2014). *Análise e Relato Financeiro - Uma visão integrada de gestão*.. 1ª, Texto Editores. 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**

Não aplicável.

**Observações**

ODS Objetivos de Desenvolvimento Sustentável:
12 PRODUÇÃO E CONSUMO SUSTENTÁVEIS
Objetivos de Desenvolvimento Sustentável:

12 - Garantir padrões de consumo e de produção sustentáveis;

**Docente responsável**

Renato Domingues

Assinado de forma digital por Renato Domingues
Dados: 2026.09.28 09:54:15 +01'00'