



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

Maria Graciete
P. Reis H.
Honrado

Assinado de forma
digital por Maria
Graciete P. Reis H.
Honrado
Dados: 2020.09.30
10:59:39 +01'00'

