



INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR

ESCOLA SUPERIOR DE GESTÃO DE TOMAR

CURSO

MESTRADO EM GESTÃO DE EMPRESAS
FAMILIARES E EMPREENDEDORISMO

ANO LECTIVO

2012/2014

FICHA DA UNIDADE CURRICULAR

Unidade Curricular	ANÁLISE DE DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS		
Área Científica	CONTABILIDADE		
Classificação curricular	OPTATIVA	Ano / Semestre	1º Ano 1º Semestre

Créditos ECTS	Horas de trabalho do aluno	Carga horária das sessões de ensino	
		Natureza Colectiva (NC)	Orientação Tutorial (OT)
6	150	45(30T; 15TP)	

DOCENTES		CATEGORIA
Responsável	Luís António Antunes Francisco	Equip. Prof. Adjunto
Teóricas		
Teórico-Práticas	Carlos Sérgio da Costa Pereira	Assistente Convidado
Práticas		
Prático-Laboratorial		

OBJECTIVOS

Pretende-se disponibilizar instrumentos de análise que permitam dominar a informação financeira, compreender as suas implicações, identificar as necessidades de financiamento externo, realização de um plano de financiamento e dominar as alternativas de instrumentos de capital e de dívida.

PROGRAMA PREVISTO

I – INTRODUÇÃO

- 1.1. A FUNÇÃO FINANCEIRA E A ANÁLISE FINANCEIRA

II – INSTRUMENTOS - BASE DA ANÁLISE FINANCEIRA

- 2.1. PRESTAÇÃO DE CONTAS
- 2.2. DOCUMENTOS -BASE DA ANÁLISE FINANCEIRA
- 2.3. PREPARAÇÃO DO BALANÇO PARA ANÁLISE FINANCEIRA
- 2.4. PREPARAÇÃO DA DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA ANÁLISE FINANCEIRA
- 2.5. PREPARAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA ANÁLISE FINANCEIRA
- 2.6. MÉTODO DOS RÁCIOS: TÉCNICA -BASE DA ANÁLISE FINANCEIRA

III – SOLIDEZ FINANCEIRA E EQUILÍBRIO FINANCEIRO

- 3.1. QUALIDADE DOS RESULTADOS E DA INFORMAÇÃO FINANCEIRA
- 3.2. ESTRUTURA DO BALANÇO
- 3.3. EQUILÍBRIO FINANCEIRO
- 3.4. ANÁLISE DO EQUILÍBRIO E SOLIDEZ DOS FLUXOS DE CAIXA

IV – EFICIÊNCIA E RENDIBILIDADE

- 4.1. ANÁLISE DA EFICIÊNCIA E GESTÃO DO CICLO FINANCEIRO
- 4.2. ANÁLISE VERTICAL E HORIZONTAL DA DEMONSTRAÇÃO
- 4.3. ANÁLISE DA RENDIBILIDADE DOS CAPITAIS INVESTIDOS
- 4.4. ANÁLISE INTEGRADA DA RENDIBILIDADE DO CAPITAL PRÓPRIO

V – RISCO

- 5.1. NOÇÕES FUNDAMENTAIS DE RISCO PARA ANALISTAS FINANCEIROS
- 5.2. ANÁLISE DO RISCO OPERACIONAL E FINANCEIRO

VI – CRESCIMENTO

- 6.1. ANÁLISE DA SUSTENTABILIDADE DO CRESCIMENTO

BIBLIOGRAFIA

Carrilho, José; **Pimentel**, Luís; **Laureano**, Luís; **Prates**, Manuel (2005) – Elementos de Análise Financeira – Casos Práticos, Publisher Team, Lisboa, Portugal.

Cravo, Domingos; **Grenha**, Carlos; **Baptista**, Luís; **Pontes**, Sérgio (2009) -Sistema de Normalização Contabilística (SNC) – 1ª Edição, Texto Editores, Lisboa, Portugal.

Menezes, H. Caldeira (2005) - Princípios de Gestão Financeira, 10ª Edição, Editorial Presença, Lisboa, Portugal.

Nabais, Carlos; **Nabais**, Francisco (2005) – Prática Financeira I – Análise Económica & Financeira, 3ª Edição, Lidel, Lisboa, Portugal.

Neves, João Carvalho (2012) - Análise e Relato Financeiro – Uma Visão Integrada de Gestão, 5ª Edição, Texto Editores, Lisboa, Portugal.

Neves, João Carvalho (2006) - Análise Financeira – Técnicas Fundamentais, 1ª Edição, Texto Editores, Lisboa, Portugal.

Santos, Arlindo (1991) - Análise Financeira, conceitos, técnicas e aplicações, Edição do INIEF, Lisboa, Portugal.

Código das Sociedades Comerciais

Código e Regulamento do Registo Comercial

WEBGRAFIA

CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO

Avaliação Contínua

Para além da participação e assiduidade nas aulas (15%), consiste na realização e apresentação de trabalhos de grupo (35%).

Avaliação Periódica

Prova final individual.

Avaliação Final

A avaliação para dispensa de Exame é de 10 valores.

50%	Avaliação Contínua
50%	Prova final individual.

OBSERVAÇÕES

HORÁRIO DE ORIENTAÇÃO TUTORIAL

Dia

Horário

Local

Carlos Sérgio da Costa Pereira
Luís A. A. Francisco