



INSTITUTO POLITÉCNICO DE TOMAR

ESCOLA SUPERIOR DE GESTÃO DE TOMAR

CURSO

LICENCIATURA EM AUDITORIA E
FISCALIDADE

ANO LECTIVO

2009/2010

FICHA DA UNIDADE CURRICULAR

Unidade Curricular	ANÁLISE FINANCEIRA		
Área Científica	Financeiras		
Classificação curricular	OBRIGATÓRIA	Ano / Semestre	2º/1ºsem

Créditos ECTS	Horas de trabalho do aluno	Carga horária das sessões de ensino	
		Natureza Colectiva (NC)	Orientação Tutorial (OT)
5	135	T: 30 PL: 30	

DOCENTES		CATEGORIA
Responsável	João M. Rosa Lopes	Professor Adjunto
Teóricas	João M. Rosa Lopes	Professor Adjunto
Teórico-Práticas	João M. Rosa Lopes	Professor Adjunto
Práticas		
Prático-Laboratorial		

OBJECTIVOS

Com esta disciplina pretende-se que os alunos entendam os objectivos, fundamentos e técnicas de Análise Financeira. Assim pretende-se que os alunos:

- Compreendam a importância da função financeira na Gestão;
- Desenvolvam competências na preparação, selecção de técnicas e métodos de análise;
- Adquiram competências que lhes permitam avaliar o equilíbrio financeiro, rentabilidade e risco da empresa

PROGRAMA PREVISTO

I – INTRODUÇÃO

Introdução, objectivos da análise financeira, o método da análise financeira.

II – DOCUMENTOS-BASE DA ANÁLISE FINANCEIRA

As demonstrações financeiras e a análise financeira: O Balanço Patrimonial e o Balanço Financeiro; A Demonstração de Resultados; A Demonstração dos Fluxos de Caixa; Os Anexos às DF's e Informações Complementares. A Preparação das Demonstrações Financeiras.

III – PRINCIPAIS MÉTODOS E TÉCNICAS DA ANÁLISE FINANCEIRA

Métodos dos Rácios.

IV – ANÁLISE DO EQUILÍBRIO FINANCEIRO

A Abordagem Tradicional; A Abordagem Funcional; Análise do Risco Operacional e Financeiro.

V – ANÁLISE DA RENDIBILIDADE E CRESCIMENTO

A Rendibilidade do Investimento; Financiamento e Rendibilidade dos Capitais Próprios; Análise Integrada da Rendibilidade.

VI – ANÁLISES FLUXOS DE CAIXA

A Informação prestada pelo Fluxo de Caixa; Concepção do mapa; Análise dos Fluxos de Caixa.

BIBLIOGRAFIA

- Carrilho, José, Pimentel, Luis, Laureano, Luis e Prates, Manuel; *Elementos de Análise Financeira – Casos Práticos*; Publisher Team; (2005).
- Cohen, Elie; *Análise Financeira*; Editorial Presença; (XXXX).
- Menezes, H. Caldeira; *Princípios de Gestão Financeira*; Editorial Presença; (xxxxx).
- Neves, J. Carvalho; *Análise Financeira (Volume I)*; Texto Editora; (2004).
- Nabais, Carlos e Nabais, Francisco; *Prática Financeira – Análise Económica & Financeira*; Lidel. (XXX?).
- Ross; Stephen A., Westerfield, Randolph W. e Jaffe, Jeffrey F.; *Corporate Finance*; McGraw-Hill International Editions; (1999).
- Santos, Arlindo; *Análise Financeira*; Editora Rei dos Livros; (XXX?).

WEBGRAFIA

CRITÉRIOS DE AVALIAÇÃO

Avaliação Contínua	Resolução, apresentação e discussão de “Estudos de Casos” durante as aulas – trabalhos de grupo.
Avaliação Periódica	Teste individual
Avaliação Final	Trabalhos: 25%; Teste: 75%.

OBSERVAÇÕES

HORÁRIO DE ORIENTAÇÃO TUTORIAL

Dia	Horário	Local
-----	---------	-------

