

Caraterização da Unidade Curricular / Characterisation of the Curricular Unit

Designação da Unidade Curricular / Curricular Unit:	[318622117] Análise Financeira [318622117] Financial Analysis		
Plano / Plan:	Plano 2015/2016		
Curso / Course:	Gestão Turística, Cultural e Patrimonial Tourism, Cultural and Heritage Management		
Grau / Diploma:	Licenciado		
Departamento / Department:	Departamento de Gestão, Administração e Turismo		
Unidade Orgânica / Organic Unit:	Escola Superior de Tecnologia e Gestão de Lamago		
Área Científica / Scientific Area:	Ciências Económicas e Empresariais		
Ano Curricular / Curricular Year:	2		
Período / Term:	S1		
ECTS:	5		
Horas de Trabalho / Work Hours:	0135:00		
Horas de Contacto/Contact Hours:			
(T) Teóricas/Theoretical:	0000:00	(TC) Trabalho de Campo/Fieldwork:	0000:00
(TP) Teórico-Práticas/Theoretical-Practical:	0045:00	(OT) Orientação Tutorial/Tutorial Orientation:	0000:00
(P) Práticas/Practical:	0000:00	(E) Estágio/Internship:	0000:00
(PL) Práticas Laboratoriais/Practical Labs:	0000:00	(O) Outras/Others:	0000:00
(S) Seminário/Seminar:	0000:00		

Docente Responsável / Responsible Teaching

[1015] Anabela Oliveira Silva Fragata

Outros Docentes / Other Teaching

[1015] Anabela Oliveira Silva Fragata | Horas Previstas: 45h

Objetivos de Aprendizagem

Compreender o conceito de análise e gestão financeira e sua importância para a empresa; Conhecer os objetivos da análise financeira na gestão e os documentos contabilísticos essenciais para a análise financeira; Compreender o conceito de rácio; Conhecer a forma de cálculo dos rácios e sua interpretação; Entender a importância da gestão de tesouraria da empresa; Entender o equilíbrio financeiro fundamental; Conhecer o conceito de fundo de maneio, necessidades de fundo de maneio e Tesouraria Líquida; Conhecer a importância da análise do risco operacional, financeiro e de rentabilidade; As competências a adquirir são: Preparar os documentos contabilísticos essenciais para a análise financeira, calcular e interpretar os principais rácios; calcular e interpretar o Fundo de Maneio, as NFM e a Tesouraria Líquida; Analisar os vários indicadores de risco e de rentabilidade da empresa. Pretende-se que o aluno saiba fazer um Relatório de Análise da Situação Económico Financeira de uma empresa.

Learning Outcomes of the Curricular Unit

To understand the concept of Financial analysis and its importance for the company; To know the objectives of the financial analysis for management and the essential accounting documents for the financial analysis; To understand the ratio concept; To know how to calculate the ratios and its interpretation; To understand the importance of the management of treasury-house of the company and the financial balance To know the working capital concept, necessities of working capital and net Treasury-house and the importance of the analysis of the operational, financial risk and profitability; The competences to acquire are: calculate and interpret key ratios; calculate and interpret the working capital, the Treasury and NFM Net and analyze the various indicators of risk and profitability of the company. It is intended that the student knows how to do a report of Economic and Financial Situation Analysis of a company.

Conteúdos Programáticos (Lim:1000)

1.Introdução

- 1.1. As tarefas da função financeira
- 1.2. Objetivos e limites da função financeira
- 1.3. Papel da análise financeira na gestão

2. Instrumentos-base da Análise Financeira

2.1. Documentos-base da análise financeira

2.2. Dos documentos contabilísticos aos documentos financeiros para análise

3. Método dos Rácios

3.1. Tipos de rácios

3.1.1. Rácios de Liquidez

3.1.2. Rácios de estrutura ou endividamento

3.1.3. Rácios de Rentabilidade: Rentabilidade Bruta, Operacional e Líquida, Rentabilidade do Ativo e dos Capitais Próprios

3.1.4. Rácios de actividade

3.1.5. Rácios de mercado

3.1.6. Outros rácios

3.2. Limitações dos rácios

4. Gestão de tesouraria

4.1. O equilíbrio financeiro fundamental

4.2. O fundo de maneo

4.3. As necessidades de fundo de maneo

4.4. A Tesouraria Líquida

5. Análise do Risco Operacional e Financeiro

6. Análise da rentabilidade

Syllabus (Lim:1000)

1. Introdução

- 1.1. As tarefas da função financeira
- 1.2. Objetivos e limites da função financeira
- 1.3. Papel da análise financeira na gestão

2. Instrumentos-base da Análise Financeira

2.1. Documentos-base da análise financeira

- 2.2. Dos documentos contabilísticos aos documentos financeiros para análise

3. Método dos Rácios

3.1. Tipos de rácios

- 3.1.1. Rácios de Liquidez

- 3.1.2. Rácios de estrutura ou endividamento

- 3.1.3. Rácios de Rentabilidade: Rentabilidade Bruta, Operacional e Líquida, Rentabilidade do Ativo e dos Capitais Próprios

- 3.1.4. Rácios de actividade

- 3.1.5. Rácios de mercado

- 3.1.6. Outros rácios

3.2. Limitações dos rácios

4. Gestão de tesouraria

4.1. O equilíbrio financeiro fundamental

4.2. O fundo de maneo

4.3. As necessidades de fundo de maneo

4.4. A Tesouraria Líquida

5. Análise do Risco Operacional e Financeiro

6. Análise da rendibilidade

Metodologias de Ensino (Avaliação incluída; Lim:1000)

Pretende-se combinar o método expositivo com o interativo, através de uma intervenção ativa por parte dos alunos. Através da componente prática, pretende-se fomentar a proatividade dos alunos face às temáticas a lecionar.

Regime de Avaliação: Avaliação Regular - Componente teórica: um teste de avaliação (70%), Componente teórico-prática: realização trabalho de grupo (25%) e participação/exercícios casa /assiduidade/atitude (5%).

Avaliação Final - Teste (70%) e trabalho de grupo (30%); Avaliação Recurso - Teste (70%) e trabalho de grupo (30%) Avaliação Melhoria - Teste (70%) e trabalho de grupo (30%).

Teaching Methodologies (Including evaluation; Lim:1000)

It is intended to
Assessment System:
Final Assessment -

Bibliografia de Consulta (Lim:1000)

Fernandes, Carla; Peguinho, Cristina; Vieira, Elisabete; Neiva, Joaquim. (2016). Análise Financeira - Teoria e Prática. 4ªed. Edições Silabo.

Fernandes, Carla; Peguinho, Cristina; Vieira, Elisabete; Neiva, Joaquim. (2015). Análise Financeira & Casos Práticos. 4ªed. Edições Silabo.

Nabais, C. e Nabais, F. (2011). Prática Financeira I & Análise Económica e Financeira. 6ªed.Edições LIDEL.

Neves, J. C. Carvalho (2012). Análise e Relato Financeiro- Uma visão integrada de Gestão. Texto Editores.

SNC - Sistema de Normalização Contabilística (2016). Porto Editora. 3.ª Edição

Bibliography (Lim:1000)

Fernandes, Carla; Peguinho, Cristina; Vieira, Elisabete; Neiva, Joaquim. (2016). Análise Financeira - Teoria e Prática. 4ªed. Edições Silabo.

Fernandes, Carla; Peguinho, Cristina; Vieira, Elisabete; Neiva, Joaquim. (2015). Análise Financeira & Casos Práticos. 4ªed. Edições Silabo.

Nabais, C. e Nabais, F. (2011). Prática Financeira I & Análise Económica e Financeira. 6ªed.Edições LIDEL.

Neves, J. C. Carvalho (2012). Análise e Relato Financeiro- Uma visão integrada de Gestão. Texto Editores.

SNC - Sistema de Normalização Contabilística (2016). Porto Editora. 3.ª Edição

Observações

«Observações»

Observations
«Observations»

Observações complementares
