

Métodos e Técnicas de Análise Económica e Financeira

Objetivos Gerais:

Na atual sociedade de informação a qualidade e a fiabilidade dos dados contabilístico-financeiros produzidos pelas empresas são instrumentos cruciais para a credibilidade da sua gestão. Neste quadro, conhecer e aplicar métodos e técnicas de análise económica e financeira e de gestão orçamental é uma competência instrumental indispensável a um técnico administrativo, de contabilidade ou de apoio à gestão. O objetivo deste curso é fornecer uma formação sistematizada ao nível dos métodos e técnicas de análise económica e financeira tendo por base a análise de Balanços e Demonstração de Resultados, assim como releva a importância da gestão orçamental e dos orçamentos enquanto instrumentos de planeamento e controlo de gestão das empresas.

Objetivos Específicos:

No final do curso os formandos ficarão aptos a:

- Aplicar métodos e técnicas de análise financeira e de gestão orçamental como ferramentas para a gestão das empresas;
- Analisar as Rubricas do Balanço, Demonstração de Resultados e outras demonstrações;
- Utilizar os dados para a análise económico-financeira;
- Elaborar orçamentos e analisar desvios orçamentais.

Destinatários:

Todos os colaboradores de uma organização pertencentes à área financeira da mesma em especial Diretores e Quadros dos Departamentos Financeiros, Contabilidade e Controlo de Gestão, Comerciais e Gabinetes de Apoio a Empresas. Quadros técnicos responsáveis pela Análise de Produtos e Avaliação de Empresas. Gerentes e Gestores de Contas de Empresas.

Carga Horária: 30 horas

Conteúdo Programático:

Módulo I – Estrutura financeira da empresa

- Definição e estrutura da empresa;
- Função financeira, gestão financeira e análise financeira;
- Principais interessados na informação económica e financeira.

Módulo II – Análise financeira com recurso a balanços

- Balanço de gestão - conceito e representação gráfica;
- Balanço, preparação para análise;
- Balanço social.

Módulo III – Métodos e técnicas de análise

- Comparação de balanços sucessivos:
 - Valores absolutos;
 - Percentagens;
 - Gráficos;
 - Números;
 - Índices;
- Método dos indicadores ou rácios:
 - Fundo de maneo líquido;
 - Equilíbrio financeiro a curto prazo;
 - Equilíbrio financeiro a médio e longo prazo.

Módulo IV - Análise financeira com demonstração de resultados

- Saldos intermédios de gestão;
- Cash-flow e autofinanciamento;
- Margem bruta;
- Custos operacionais variáveis;
- Custos fixos.

Módulo V - Análise económica

- Análise da rentabilidade da empresa;
- Árvore da rentabilidade do capital próprio.

Módulo VI - Elaboração de orçamentos