

# FORMAÇÃO À DISTÂNCIA

## CURSO Dis1608

### TEMA: “ANÁLISE DE BALANÇOS E ESTUDO DE INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS”

#### **1 - OBJECTIVOS**

O curso de “ANÁLISE DE BALANÇOS E ESTUDO DE INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS” tem como objectivo proporcionar aos membros da Câmara dos Técnicos Oficiais de Contas formação relativamente á importância da identificação dos problemas económico/financeiros, de forma a aconselhar a aplicação de medidas correctivas de gestão, principalmente de cariz financeiro e potenciar o equilíbrio estrutural e a rentabilidade da empresa.

#### **2 - COMPETÊNCIAS**

Competindo à análise financeira a recolha de dados e o seu estudo, a fim de fornecer informações relevantes ao gestor financeiro, através de um conjunto de técnicas que visam o estudo do passado e do presente da situação económico-financeira da empresa, com vista a determinar a sua provável evolução futura, após a frequência do curso os formandos deverão ser capazes de:

- \* Distinguir as funções e os objectivos da gestão financeira e da análise financeira;
- \* Conhecer o objecto da análise financeira;
- \* Conhecer o método da análise financeira.

Pretendendo-se obter resposta às seguintes questões:

- \* A empresa é lucrativa?
- \* Como é obtido o lucro?
- \* O que aconteceu no ano anterior?
- \* Qual nível de facturação da empresa?
- \* Está muito endividada?
- \* Que investimentos foram realizados?

#### **3 - PROGRAMA**

1: Recolha de Informação e Trabalhos Preparatórios

- Objecto e Método da Análise Económico-financeira
- Informação Extra-contabilística
  - Empresa
  - Envolvente Micro e Macroeconómica
- Das Peças Contabilísticas para as Peças Financeiras –

## Ajustamentos às Peças Contabilísticas

- Principais Mapas de Análise
  - Balanço Financeiro
  - Demonstração de Resultados Corrigida
  - Demonstração da Origem e da Aplicação de Fundos
  - Demonstração dos Fluxos de Caixa
  -

## 2: Equilíbrio Estrutural (Médio Longo Prazo)

### Estrutura das Aplicações e das Origens de Fundos

- Fundo de Maneio
- Políticas de Investimento e de Financiamento

## 3: Gestão dos Capitais Circulantes (Curto Prazo)

- Liquidez
- Tesouraria (Balanço Esquemático)
- Indicadores de Actividade e Gestão

## 4: Rendibilidade e Risco dos Capitais Investidos

- Estrutura de Custos
- Rendibilidade Económica
  - Teoria do Custo, Volume e Resultados (CVR)
  - Efeito e Grau Económico de Alavanca
  - Risco Económico
  - Rendibilidade e Viabilidade Económica
- Rendibilidade Financeira
  - Rendibilidade e Viabilidade Financeira
  - Efeito e Grau Financeiro de Alavanca
  - Risco Financeiro
  - Risco Global

## **4 - DESTINATÁRIOS**

Técnicos Oficiais de Contas com inscrição em vigor na CTOC.

## **5 - DURAÇÃO**

De 23 de Setembro a 22 de Outubro de 2008.

## **6 - INSCRIÇÕES**

Via Internet no sítio da CTOC, de 23 de Julho a 08 de Setembro de 2008.

## **7 - CALENDÁRIO**

### **BLOCO FORMATIVO I**

<b>DIA</b>	<b>HORA</b>	<b>DESCRIÇÃO DA ACTIVIDADE</b>
23 de Setº	00:00	Disponibilização do vídeo formativo para visualização
24 de Setº	00:00	Abertura do fórum para discussão (*) (**)
24 de Setº	00:00	Disponibilização da auto-avaliação (*)
29 de Setº	18:00	Comentários finais do orientador sobre os assuntos discutidos no fórum
30 de Setº	00:00	Início do período de avaliação dos conhecimentos adquiridos(***)
1 de Outº	24:00	Encerramento do período para avaliação

(\*) Actividade facultativa

(\*\*) O Orientador comunicará às turmas o dia e horas em que estará *on line* no fórum.

(\*\*\*) Iniciado o período de avaliação o formando terá uma hora e trinta minutos para o concluir

### **BLOCO FORMATIVO II:**

<b>DIA</b>	<b>HORA</b>	<b>DESCRIÇÃO DA ACTIVIDADE</b>
	Após conclusão da avaliação do Bloco I	Disponibilização do vídeo formativo para visualização
02 de Outº	00:00	Abertura do Fórum para discussão (*) (**)
02 de Outº	00:00	Disponibilização da auto-avaliação (*)
06 de Outº	18:00	Comentários finais do orientador sobre os assuntos discutidos no fórum
07 de Outº	00:00	Início do período de avaliação dos conhecimentos adquiridos(***)
08 de Outº	24:00	Encerramento do período para avaliação

(\*) Actividade facultativa

(\*\*) O Orientador comunicará às turmas o dia e horas em que estará *on line* no fórum.

(\*\*\*) Iniciado o período de avaliação o formando terá uma hora e trinta minutos para o concluir

### BLOCO FORMATIVO III:

DIA	HORA	DESCRIÇÃO DA ACTIVIDADE
	Após conclusão da avaliação do Bloco II	Disponibilização do vídeo formativo para visualização
09 de Out <sup>o</sup>	00:00	Abertura do fórum para discussão (*) (**)
09 de Out <sup>o</sup>	00:00	Disponibilização da auto-avaliação (*)
13 de Out <sup>o</sup>	18:00	Comentários finais do orientador sobre os assuntos discutidos no fórum
14 de Out <sup>o</sup>	00:00	Início do período de avaliação dos conhecimentos adquiridos(***)
15 de Out <sup>o</sup>	24:00	Encerramento do período para avaliação

(\*) Actividade facultativa

(\*\*) O Orientador comunicará às turmas o dia e horas em que estará *on line* no fórum.

(\*\*\*) Iniciado o período de avaliação o formando terá uma hora e trinta minutos para o concluir

### BLOCO FORMATIVO IV:

DIA	HORA	DESCRIÇÃO DA ACTIVIDADE
	Após conclusão da avaliação do Bloco III	Disponibilização do vídeo formativo para visualização
16 de Out <sup>o</sup>	00:00	Abertura do Fórum para discussão (*) (**)
16 de Out <sup>o</sup>	00:00	Disponibilização da auto-avaliação (*)
20 de Out <sup>o</sup>	18:00	Comentários finais do orientador sobre os assuntos discutidos no fórum
21 de Out <sup>o</sup>	00:00	Início do período de avaliação dos conhecimentos adquiridos(***)
22 de Out <sup>o</sup>	24:00	Encerramento do período para avaliação

(\*) Actividade facultativa

(\*\*) O Orientador comunicará às turmas o dia e horas em que estará *on line* no fórum.

(\*\*\*) Iniciado o período de avaliação o formando terá uma hora e trinta minutos para o concluir

## **8. ATRIBUIÇÃO DE CRÉDITOS**

De acordo com o art.º 15º do Regulamento de Controle de Atribuição de Créditos, são atribuídos 24 créditos ao curso.

## **9 – RECURSOS NECESSÁRIOS**

### **Recursos Humanos**

- **COORDENADOR**  
Fernando Almeida
  
- **ORIENTADORES** (recrutados em função das inscrições dos formandos)

### **Recursos didáticos**

Serão disponibilizados aos formandos, na Plataforma de (LMS *Blackboard*), na pasta "**Materiais do Curso**", os seguintes suportes (em pdf):

- Manual de Curso
- Diapositivos de Suporte
- Exercícios Práticos
- Manual do Formando

## **10. ACOMPANHAMENTO DO CURSO**

Todas as dúvidas relacionadas com os **conteúdos do curso**, deverão ser esclarecidas pelo respectivo orientador, através das ferramentas fóruns.

Para **questões técnicas** sobre a utilização da plataforma *Blackboard* tem ao seu dispor um serviço de *Help Desk*:

**Contacto telefónico:** 800 200 075

**Correio electrónico:** [elearning.helpdesk@ctoc.pt](mailto:elearning.helpdesk@ctoc.pt)

**Horário de funcionamento:** Das 9h00 às 22h00 de Segunda a Sexta feira.