



FORMAÇÃO

Gestão

# Contabilidade e Finanças para não Financeiros

Os fundamentos do suporte contabilístico e financeiro da sua empresa.

## OBJECTIVOS

- Reconhecer o papel da Contabilidade como instrumento de Gestão;
- Interpretar as principais Demonstrações Financeiras;
- Identificar os documentos complementares de prestação de contas;
- Analisar a situação económico-financeira de uma empresa;
- Gerir a Tesouraria da empresa;
- Melhorar a capacidade de negociação com os parceiros financeiros.

## CONTEÚDO PROGRAMÁTICO

### A Informação Contabilística

A Contabilidade como instrumento de gestão  
 Objetivos e Divisões da Contabilidade  
 Fluxos da empresa  
 Quadros de informação financeira e económica e quadros informativos complementares

### Método Contabilístico

O Património  
 A equação fundamental da Contabilidade  
 A Conta e o lançamento: relação com o S.N.C.  
 Os Balancetes

### Balanço

Massas Patrimoniais: Ativo, Passivo e Capital Próprio  
 Análise das contas do Balanço

### Demonstração dos Resultados

Demonstração dos Resultados por Naturezas e por Funções  
 Classificação dos Custos e dos Proveitos  
 Diferentes níveis de Resultados  
 A figuração do resultado Líquido na Demonstração dos Resultados e no Balanço

### Demonstração dos Fluxos de Caixa

Conceitos fundamentais  
 O relato por atividades  
 Recebimentos e pagamentos: operacionais, de investimento e de financiamento

### O Processamento das Operações

Ciclo das operações de exploração, financeiras e de investimento

### Prestação de Contas

As peças contabilísticas fundamentais  
 Documentos complementares:  
 - Relatório de Gestão  
 - Certificação Legal das Contas  
 - Relatório e Parecer do Conselho Fiscal ou do Fiscal Único  
 - Ata de aprovação de contas

### Análise Financeira

Preparação dos documentos contabilísticos para análise  
 O Balanço Funcional  
 Demonstração dos Resultados Funcional

### Indicadores económicos, financeiros e monetários

Situação financeira: o equilíbrio financeiro  
 Situação económica: rentabilidade e risco  
 Situação monetária: o cash-flow de exploração  
 Integração das várias óticas de análise: financeira, económica e monetária

### Gestão Financeira

Gestão de Tesouraria  
 A gestão das necessidades de fundo de manuseio de exploração Fontes de Financiamento de curto prazo:  
 - Empréstimo direto e por livrança  
 - Conta-corrente caucionada  
 - Desconto comercial de Letras  
 - Factoring  
 Fontes de Financiamento de médio e longo prazo:  
 - Empréstimos bancários  
 - Leasing vs. ALD vs. Renting  
 O custo dos Capitais Alheios

## BENEFÍCIOS

- Analise a situação económico-financeira de uma empresa (seja a sua, dos seus clientes ou fornecedores);
- Interprete as Demonstrações de Resultados e os Balanços com toda a confiança.
- Conheça os melhores argumentos na negociação com os seus parceiros.

## DESTINATÁRIOS

- Gestores e Assistentes de Gestão com responsabilidades na viabilidade e eficiência da empresa;
- Empresários de micro, pequenas e médias empresas sem preparação específica nas áreas de contabilidade e finanças, que pretendam interpretar e analisar as demonstrações financeiras fundamentais;
- Auxiliares de gestão em idênticas circunstâncias;
- Público em geral que pretenda adquirir competências nestas áreas.

## CONDIÇÕES DE FORMAÇÃO

- Turmas com um máximo de 12 formandos;
- Utilização de meios audiovisuais e informáticos adequados;
- Documentação e material de suporte à formação.

# 50 HORAS

☎ 21 982 84 94

### INFANTADO

AV. VASCO DA GAMA, 36 A  
2670-394 LOURES

☎ 21 989 63 36

### FLAMENGA

PCTA. DA FLAMENGA, 9 LOJA DTA.  
2660-260 ST. ANT. DOS CAVALEIROS

f in formacao@caf.pt

## PARA INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES:

Consultora de Formação: \_\_\_\_\_ E-Mail: \_\_\_\_\_

Horário: \_\_\_\_\_

Data Prevista de Início: \_\_\_\_\_ de \_\_\_\_\_ de 20\_\_\_\_\_

