



MINI- MBA DE ESPECIALIZAÇÃO EM CONTABILIDADE E PLANEAMENTO ESTRATÉGICO E ANÁLISE FINANCEIRA



Coordenador: Dr. Gonçalo Caiado

Índice

Duração Total:	2
Destinatários:	2
Perfil de saída:	2
Pré-Requisitos:	2
Objetivo Geral:	2
Objetivos Específicos:	3
Estrutura modular e respetiva carga horária	4
Conteúdos programáticos:	4
Metodologia:	11
Avaliação dos Formandos:.....	11
Recursos Didáticos:	11
Equipa de Formação.....	12
Condições	13
Cancelamentos e Não Comparências.....	13

Plano do MINI-MBA de Especialização de Contabilidade e Planeamento Estratégico e Análise Financeira

Duração Total:

50 Horas

Destinatários:

Este Mini-MBA de Especialização destina-se a todos com necessidades de aprendizagem na área da contabilidade e planeamento estratégico e que pretendam obter ou reforçar conhecimentos e competências na área da análise financeira, num curto prazo de tempo.

Perfil de saída:

Todos os alunos têm direito a um certificado de participação no MINI-MBA.

Adicionalmente e sem qualquer custo acrescido, podem submeter-se a um exame de avaliação no final do Mini-MBA de Especialização. Esta opção é facultativa e após aprovação, os participantes recebem um certificado de "Aprovado no Exame de Avaliação". **Este certificado proporciona acesso a equivalências académicas de cadeiras a nível superior de uma Licenciatura ou Mestrado de acordo com a universidade escolhida pelo aluno.**

A High Skills não pode assegurar o nível de créditos obtidos porque os mesmos são somente da responsabilidade da universidade e Mini-MBA de Especialização escolhido pelo participante.

Pré-Requisitos:

Não se aplica.

Objetivo Geral:

Este MINI-MBA visa dotar os participantes de competências e conhecimentos no domínio Financeiro, inclusive atingirem um nível de competências que lhes permitam compreender a importância do alinhamento da informação financeira/económica e a estratégia das empresas, assim como incidir sobre as principais vertentes temáticas no âmbito da área financeira de uma Organização (Contabilidade, Gestão e Análise Financeira, Controlo de Gestão, Excel para Financeiros) com o objetivo de proporcionar um completo domínio dos aspetos mais relevantes em cada uma delas.

Ao realizarmos este MINI-MBA temos como principal objetivo o de fornecer e atualizar competências que permitam dominar os principais aspetos no âmbito da contabilidade, planeamento estratégico e análise financeira.

Objetivos Específicos:

No final deste MINI-MBA de Especialização os participantes, no que diz respeito a Contabilidade e Planeamento Estratégico, saberão:

- ✓ Analisar demonstrações financeiras;
- ✓ Ler e compreender a informação veiculada pelo Balanço e Demonstração de Resultados;
- ✓ Identificar as fontes de informação financeira;
- ✓ Identificar e situar as funções desenvolvidas na contabilidade;
- ✓ Dominar alguns rácios e indicadores na Análise Económico-Financeira;
- ✓ Distinguir diversos tipos de financiamento e respetiva contabilização (financiamento por capitais próprios na ótica da atribuição de subsídios);
- ✓ Salientar a importância da gestão estratégica nas empresas;
- ✓ Estimular a criatividade e a participação nas escolhas das estratégias a desenvolver;
- ✓ Apresentar esquemas de ação para aceitar os desafios e alcançar os objetivos estabelecidos pela empresa.

No final deste MINI-MBA de Especialização os participantes, no que diz respeito à Análise Financeira deverão:

- ✓ Saber em que consistem e quais as principais funções numa organização;
- ✓ Saber em que consiste a contabilidade;
- ✓ Saber em que consistem as diversas óticas ou perspetivas (financeira, económica e monetária), quais os mapas contabilísticos associados a cada ótica e ter a capacidade de “ler” e entender essa informação;
- ✓ Saber em que consiste a Gestão Financeira e os seus principais objetivos;
- ✓ Ter conhecimento dos aspetos mais relevantes associados ao equilíbrio financeiro;
- ✓ Ter conhecimento das especificidades de um Processo Orçamental;
- ✓ Saber em que consiste a Análise Financeira e dominar as suas principais técnicas;
- ✓ Ter domínio dos principais aspetos ligados ao Planeamento numa organização;
- ✓ Saber em que consiste o Controlo de Gestão e os centros de responsabilidade;
- ✓ Conhecer os principais sistemas de Controlo de Gestão;
- ✓ Ter adquirido conhecimentos, que permitam utilizar a folha de cálculo (Excel) de uma forma otimizada no âmbito da contabilidade e finanças.

Estrutura modular e respetiva carga horária

Módulo	Duração
<i>Módulo 0 – Abertura</i>	
<i>Módulo I – Contabilidade & Finanças</i>	10h
<i>Módulo II – Estratégia Empresarial: Princípios e Opções</i>	6h
<i>Módulo III – Como Elaborar um Plano de Negócios</i>	6h
<i>Módulo IV – “A Gestão e a Análise Financeira”</i>	10h
<i>Módulo V– “O Controlo de Gestão”</i>	5h
<i>Módulo VI – Excel para Financeiros</i>	5h
<i>Módulo VII – Opcional – Preparação e Exame</i>	8h
<i>Módulo VIII – Encerramento</i>	
Total	50h

Conteúdos programáticos:

Módulo 0 – Abertura:

- Apresentação dos formadores e dos formandos;
- Apresentação dos objetivos e metodologias de funcionamento de ação de formação

Módulo I – Contabilidade & Finanças:

- Relembrar os princípios contabilísticos;
- Princípios essenciais da contabilidade e organização contabilística;
- Documentos e requisitos formais/legais e tipologias? Identificação:
 - Fatura (ex. Manual ou por computador);
 - Nota débito;
 - Nota de crédito;
 - Recibo (referencia aos recibos? De favor?);
 - Cheque (ex. Normal, visado, pré-datado);
 - Livrança.
- Análise das contas:
 - Contas do balanço;
 - Disponibilidades;
 - Contas de terceiros;
 - Existências;

- Imobilizações;
 - Capital, reservas e resultados;
 - Contas de demonstração de resultados;
 - Custos e perdas;
 - Proveitos e ganhos;
 - Resultados.
- Saber interpretar as demonstrações financeiras:
- O balanço;
 - A demonstração dos resultados por naturezas e funções;
 - O anexo ao balanço e à demonstração dos resultados;
 - A demonstração de origens e aplicações de fundos;
 - A demonstração dos fluxos de caixa;
 - Limitações dos documentos contabilísticos;
 - Métodos e técnicas de análise.
- Rácios e indicadores na análise económico-financeira:
- Leitura e análise do equilíbrio financeiro da empresa;
 - Estrutura financeira;
 - Fundo de maneo;
 - Liquidez;
 - Solvabilidade;
 - Equilíbrio financeiro;
 - Ciclo de exploração e o seu impacto na análise financeira;
 - Vantagens e limitações da sua utilização.
- Apresentações de contas:
- Obrigações legais.
- Fontes de financiamento, respetivas contabilizações e trâmites legais:
- Por capitais próprios;
 - Capital social;
 - Prestações suplementares;
 - Empréstimos de sócios? Consolidação de suprimentos;
 - Por passivo de médio e longo prazo;
 - Por passivo de curto prazo;
 - Formas especiais;
 - Conceitos;
 - Desconto de livrança;
 - Conta corrente caucionada;
 - Descoberto bancário (overdraft e hot money);
 - Desconto de letras comerciais (desconto comercial);
 - Crédito por assinatura (garantias, avales e fianças);

- Factoring;
- Aplicações financeiras de curto prazo e sua rentabilidade;
- Depósito bancário.

- Principais diretrizes contabilísticas:
 - Contabilização das despesas de investigação e desenvolvimento;
 - Iva intracomunitário;
 - Locações.

- Principais normas internacionais:
 - A apresentação das demonstrações financeiras;
 - Locações (o tratamento das operações de locação financeira e locação financeira);
 - Os efeitos de alterações em taxas de câmbio (as operações em moeda estrangeira);
 - Ativos fixos tangíveis e intangíveis;
 - Contabilização dos investimentos financeiros;
 - As despesas de investigação e desenvolvimento;
 - As amortizações contabilísticas, fiscais e económicas;
 - A incorporação dos encargos financeiros nas imobilizações.

- Tangíveis e intangíveis:
 - Corpóreo;
 - Incorpóreo;
 - Financeiro;
 - Em Mini-MBA de Especialização;
 - Princípios contabilísticos vs. Ativos fixos tangíveis e intangíveis;
 - Da consistência;
 - Do Mini-MBA de Especialização histórico;
 - Da substância sobre a forma;
 - Critérios de valorimetria do imobilizado;
 - A classe 4 poc e as contas da classe 6;
 - O decreto regulamentar 25/2009 de 14 de setembro (taxas genéricas) e os mapas de amortizações;
 - O imobilizado financiado por subsídios ao investimento e sua contabilização;
 - As alienações e os abates (detecção e implicações sobre o imobilizado financiado por subsídios ao investimento);
 - O registo dos bens;
 - Conhecer e aplicar as operações de regularização necessárias tendo em vista a especialização dos exercícios? Contabilização de subsídios.

- Determinação da matéria coletável:
 - Cálculo da Coleta;
 - Cálculo da tributação autónoma;
 - A derrama.

- Apuramento do lucro tributável:
 - O apuramento do imposto a pagar;
 - Dedução de prejuízos;
 - O cálculo do pagamento por conta e especial por conta;
 - A determinação e registo de impostos diferido;
 - Preenchimento dos modelos oficiais de IRC.

- Modelos e instrumentos de reporting financeiro:
 - O reporting e os requisitos de um modelo.

Módulo II – Estratégia Empresarial: Princípios e Opções:

- O que é a estratégia?
 - Impacto dos diferentes contextos estratégicos;
 - O Efeito das pressupostas visões estratégicas;
 - Estratégia vs. Tática;
 - Estratégia bem-sucedida é mais do que uma simples teoria.

- Análise do contexto de negócio:
 - Potencial de Lucro;
 - Estrutura;
 - Concorrência;
 - A quota do mercado.

- Procura da antecipação do futuro
 - Análise da concorrência;
 - Segmentação;
 - Principais fatores de sucesso para garantir competitividade.

- Análise SWOT;
- Análise da cadeia de valor;
- Estratégias genéricas;
- Estratégias alternativas;
- Da estratégia à ação? Como implementar no terreno a estratégia predefinida:
 - Vantagem Competitiva:
 - O que é? Como ele surgiu?
 - Identificar as vantagens dos outros;
 - Custo vs. Diferenciação;
 - Mercados diferentes, ambientes diferentes;
 - Responder a mudanças – internas e externas;
 - O papel da inovação;
 - Manter vantagem competitiva.

- Aplicando a estratégia a diferentes ambientes:
 - Ciclos de vida da Indústria;
 - Inovação e tecnologias de rutura;
 - Estratégia em fase da incerteza;
 - A elaboração de cenários diferentes.

Módulo III – Como elaborar um plano de negócios:

- Elaborar os planos de ação: investimentos, investigação, produção, comercial, recrutamento;
- Previsões de investimento e de atividade:
 - Quantificar o custo do investimento e dos ganhos futuros;
 - Convencer da pertinência das hipóteses;
 - Abordagem "marketing" para avaliar ganhos futuros;
 - Calcular as necessidades de fundo de maneiio (NFM).

- Avaliação da rentabilidade previsional:
 - Os parâmetros;
 - Custo inicial;
 - Fluxos futuros;
 - Duração;
 - Valor residual;
 - A taxa de atualização;
 - Custo dos capitais;
 - Prémio de risco;
 - Critérios de escolha;
 - Prazo;
 - VAL;
 - TIR;
 - IR;
 - Realizar a análise de sensibilidade;
 - Medidas de criação de valor: EVA.

- Financiamento do projeto:
 - Construir o quadro de fluxos previsional;
 - Determinar a necessidade de financiamento;
 - Avaliar a estrutura financeira a prazo;
 - Rácios de endividamento;
 - Capacidade de reembolso.

- Redigir o business plan:
 - A redação do business plan;
 - Cuidados a ter em conta na apresentação;
 - Importância dos documentos a fornecer em anexo.

- Elaboração de casos práticos.

Módulo IV – “A Gestão e a Análise Financeira”:

- A função Financeira:
 - Tipos de fluxos;
 - A evolução da função financeira;
 - O orçamento de tesouraria;
 - O plano financeiro.
- A “Gestão financeira”:
 - Conceito;
 - Objetivos da “Gestão financeira”.
- O equilíbrio financeiro:
 - O “Fundo de maneiio”;
 - O “Balanço funcional”;
 - As necessidades de “Fundo de maneiio”;
 - A “Tesouraria Líquida”;
 - Situações típicas de tesouraria.
- O “Processo orçamental”;
- A “Análise financeira”:
 - Conceito;
 - Técnicas de “Análise financeira”:
 - A certificação das “Demonstrações financeiras”;
 - A comparação de “Demonstrações financeiras”;
 - Os “Rácios”.

Módulo V– “O Controlo de Gestão”:

- O “Planeamento”:
 - “Visão”, “Missão” e “Valores”;
 - A Estratégia;
 - O “Planeamento estratégico”;
 - O “Planeamento operacional”.
- O “Controlo de gestão”:
 - Conceito;
 - Os “Centros de responsabilidade”;
 - Os sistemas de “Controlo de gestão”:
 - O “Método OVAR”;
 - O “Painel de bordo” (Tableau de bord);

- O “BSC - Balanced Scorecard”;
- O “Reporting”;
- Os “Sistemas de incentivos”.

Módulo VI– “Excel para Financeiros”:

- Destaque para as principais potencialidades do Excel para uma utilização otimizada no âmbito da contabilidade e finanças;
- Análise de variações;
- Análise de cenários;
- Análise de sensibilidade;
- Atingir objetivo e solucionador;
- Utilização otimizada dos gráficos no âmbito das finanças;
- As principais funções financeiras;
- Utilização da formatação condicional no reporting;
- As tabelas dinâmicas;
- Ponto morto das vendas;
- Análise ABC;
- Os modelos financeiros;
- A proteção da informação;

Módulo VII – Prova de Conhecimentos

- Aferir e avaliar os conhecimentos adquiridos.

Módulo VIII – Encerramento

- Avaliação do curso: formadores e formandos.

Metodologia:

Este Mini-MBA de Especialização tem como objetivo promover um ambiente interativo entre o formador e o grupo bem como entre todos os formandos. Neste sentido recorre a uma abordagem dos conteúdos programáticos através da utilização de métodos e técnicas pedagógicas diversificadas.

Momento / Objetivo	Método / Técnica
Nos módulos I a IX	Expositivo Demonstrativo Ativo
Nos módulos IV ao IX	Análise de casos reais
Durante toda a ação de formação IV	Interrogativo

Avaliação dos Formandos:

As técnicas de avaliação indicadas inserem-se nos 3 momentos de avaliação da seguinte forma, conforme expressa o quadro seguinte:

Momento	Técnica	Instrumento	Objetivo
Inicial	Formulação de Perguntas Orais	Guião de Perguntas	Verificar Pré-Requisitos
Formativo	Observação	Grelha Observação	Avaliar o desempenho ao longo das sessões
Sumativo	Avaliação	Teste	

Recursos Didáticos:

- ✓ Sala de formação;
- ✓ Projetor de vídeo;
- ✓ Documentação Teórica;
- ✓ Kit de Formando.

Dr. Gonçalo Caiado

Habilitações

Licenciado em Economia
Pós-Graduação em Gestão do Investimento e
Comércio Internacional
Curso de Especialização em Auditoria Financeira
Consultor / Formador
Contabilista Certificado



Resumo das suas Competências

Percurso profissional desenvolvido nas áreas da Formação, Banca e Contabilidade, com destaque em temáticas como: Auditoria, Controlo Interno, Fiscalidade e Gestão de Equipas. Formador desde 2007, ministrando várias ações de formação em contexto nacional e internacional, a nível empresarial (Intra e Inter empresas) ou em contexto de sala para publico variado (Empregados e Desempregados).

Das funções desempenhadas na Banca destaque para função de Auditor Interno, Departamento de Controlo Interno e Formador Interno numa Instituição Financeira. Na Contabilidade, Inscrito na Câmara dos Técnicos Oficiais de Contas desde 2001, sendo responsável pela contabilidade de várias empresas.

Percurso Profissional

Desde 2021, Formador na High Skills Lda. – Formação e Consultoria Lda.

Desde 2001, Contabilista Certificado Inscrito na Câmara dos Técnicos Oficiais de Contas desde 2001, sendo responsável pela contabilidade de várias empresas de diferentes sectores de atividade.

Desde 2013, Consultor de Ligação e Especialista, na área da Gestão, no Programa Formação PME com formação em contexto empresarial e formador de várias unidades modelares certificadas em várias entidades formadoras.

De Janeiro 2011 até Dezembro 2012, Função de coordenador do Gabinete de Controlo Interno em Instituição financeira.

De 2008 até 2011, Auditor Interno em Instituição Financeira.

Condições

Caso tenha mais do que dois participantes consulte-nos para conhecer as nossas vantagens empresariais!

High Skills – Formação e Consultoria LDA

Avenida de Berna, n° 8 1050-040 Lisboa, Portugal

N° fiscal: 513 084 568

A inscrição só fica confirmada após emissão da fatura pró-forma/fatura final e o pagamento da mesma.

Cancelamentos e Não Comparências

O(s) formando(s) poderão cancelar a sua inscrição até 6 dias uteis antes da data de início do Mini-MBA de Especialização.

O(s) formando(s) poderão fazer-se substituir por outro(s) participante(s), devendo comunicar a alteração até 5 dias úteis antes do início do Mini-MBA de Especialização.

A sua não comparência do(s) formando(s) no dia de início da formação não dará lugar ao reembolso do valor da inscrição e será cobrada na sua totalidade.

1. CLIENTE (Preencher quando o Formando não é cliente final)			
Entidade:		Telefone:	
Responsável:		E-mail:	
Morada:			
Código Postal:		Fax:	
N° Contribuinte / Fiscal:			
2. DADOS FORMANDO(S)			
Nome:			
E-mail:			
Naturalidade:			
Mini-MBA:	MINI-MBA de Especialização de Contabilidade e Planeamento Estratégico e Analise		
Data Nascimento:		Nacionalidade:	
CC / Passaporte / BI:		Data de Validade:	

Contatos possíveis para mais informações: E-mail: geral@highskills.pt

Telefone: +351 217 931 365

