

<p><b>POLI</b>  <b>ESCOLA SUPERIOR</b>  <b>TECNOLOGIA</b>  <b>GESTÃO</b></p> <p><b>TÉCNICO</b>  <b>GUARDA</b></p>	<p><b>GUIA DE FUNCIONAMENTO</b>  <b>DA UNIDADE CURRICULAR</b>  (GFUC)</p>	<p><b>MODELO</b>  PED.008.03</p>
---	---	--------------------------------------

<b>Curso</b>	<b>Gestão</b>						
<b>Unidade curricular</b> (UC)	<b>Gestão Financeira</b>						
<b>Ano letivo</b>	2023-2024	<b>Ano</b>	3.º	<b>Período</b>	1.º semestre	<b>ECTS</b>	5
<b>Regime</b>	Obrigatório	<b>Tempo de trabalho (horas)</b>		Total: 140	Contacto: 60		
<b>Docente(s)</b>	Mestre Maria Lúcia Marques						
<input type="checkbox"/> <i>Responsável da UC ou</i> <input checked="" type="checkbox"/> <i>Coordenador(a) Área/Grupo Disciplinar</i> <input type="checkbox"/> <i>Regente (cf. situação de cada Escola)</i>	Prof. Doutora Rute Abreu						

## GFUC PREVISTO

### 1. OBJETIVOS DE APRENDIZAGEM

*Os objetivos definidos na UC de Gestão Financeira pretendem que o estudante obtenha conhecimentos e competências de planificação, organização, coordenação e avaliação na implementação e na execução do diagnóstico económico-financeiro de uma entidade, preparando a informação financeira para relatórios e análise de gestão, tendo subjacentes os objetivos da entidade, as técnicas de elaboração da informação e os riscos da atividade, no sentido de adotar ou aconselhar a tomada, de forma eficiente e eficaz, de decisões operacionais, de investimento e de financiamento estrategicamente mais competitivas.*

*Face ao Normativo Internacional (IAESB-IFAC), o estudante desta UC deve adquirir resultados de aprendizagem, passíveis de serem aplicado em ambientes de trabalho caracterizados por níveis moderados de ambiguidade, complexidade e incerteza.*

### 2. CONTEÚDOS PROGRAMÁTICOS

1. *Introdução à Abordagem Financeira: Função, Gestão e Análise*
2. *Conceitos Financeiros e Documentos de Prestação de Contas (SNC)*
3. *Demonstrações Financeiras: Preparação e Análise*
4. *Elementos Adicionais para Análise Financeira*
  - 4.1. *Balanço Funcional*
  - 4.2. *Demonstração das Alterações no Capital Próprio*
  - 4.3. *Demonstração das Origens e Aplicações de Fundos (e DVFC)*
  - 4.4. *Demonstração dos Fluxos de Caixa*
  - 4.5. *Demonstração dos Resultados – Teoria GVR*
5. *Perspetivas na Análise Financeira*
  - 5.1. *Atividade*

<p><b>POLI</b>  ESCOLA SUPERIOR  TECNOLOGIA  GESTÃO</p> <p><b>TÉCNICO</b>  GUARDA</p>	<p align="center"><b>GUIA DE FUNCIONAMENTO  DA UNIDADE CURRICULAR</b>  (GFUC)</p>	<p align="center"><b>MODELO</b>  PED.008.03</p>
---	---	---

5.2. *Produtividade*

5.3. *Rendibilidade e Risco*

5.4. *Liquidez*

5.5. *Financiamento*

5.6. *Estrutura Financeira*

6. *Gestão Financeira*

6.1. *Análise e Relatório de Gestão*

6.2. *Técnicas de Análise Financeira (Análise comparativa, indicadores e rácios)*

6.3. *Diagnóstico Económico e Financeiro*

7. *Novas Tendências de Finanças Empresariais: Terminologia Inglesa*

8. *Processo Falimentar e pré-falimentar.*

### **3. DEMONSTRAÇÃO DA COERÊNCIA DOS CONTEÚDOS PROGRAMÁTICOS COM OS OBJETIVOS DA UC**

*O primeiro objetivo será alcançado com a lecionação do ponto 1. Introdução à Abordagem Financeira: Função, Gestão e Análise Financeira, de modo a sensibilizar os estudantes para a importância da gestão financeira na credibilização da informação financeira a nível nacional e internacional.*

*O segundo objetivo será alcançado com a lecionação dos pontos 2. Conceitos Financeiros e Documentos de Prestação de Contas (SNC) e 3. Demonstrações Financeiras: Preparação e Análise, permitindo que o estudante obtenha conhecimentos e competências de preparação da informação financeira para relatórios e análise de gestão, tendo subjacentes os objetivos da entidade.*

*O terceiro objetivo será alcançado com a lecionação dos pontos 4. Elementos Adicionais para a Análise Financeira e 5. Perspetivas na Análise Financeira, permitindo que o estudante obtenha conhecimentos e competências de planificação, organização, coordenação e avaliação na implementação e na execução do diagnóstico económico-financeiro de uma entidade.*

*O quarto objetivo será alcançado com a lecionação do ponto 6. Gestão Financeira, considerando as técnicas de elaboração da informação e os riscos da atividade, desenvolver aptidões, para adotar ou aconselhar a tomada, de forma eficiente e eficaz, de decisões operacionais, de investimento e de financiamento estrategicamente mais competitivas.*

*O quinto objetivo será alcançado com a lecionação do ponto 7. Novas tendências de finanças empresariais: Terminologia inglesa, permitindo o estudante ter uma visão a nível internacional da área financeira.*

	<b>GUIA DE FUNCIONAMENTO DA UNIDADE CURRICULAR</b> (GFUC)	<b>MODELO</b> PED.008.03
---	--	-----------------------------

*O sexto objetivo será alcançado com a leção do ponto 8. Processo Falimentar e pré-falimentar, permitindo o estudante, num contexto estrategicamente mais competitivo, ter uma visão do processo de insolvência e recuperação de empresas.*

#### **4. BIBLIOGRAFIA PRINCIPAL**

- Arnold, G. (2012). Corporate financial management. 5.ª ed. London: Pearson Education.*
- Brealey, R.A., Myers, S.C. & Allen, F. (2020). Principles of Corporate Finance. 13ª ed. London: McGraw-Hill.*
- Brigham, E.F. & Ehrhardt, M.C. (2016). Financial Management: Theory and Practice. 15ª ed. New York: The Dryden Press.*
- Caiado, A.C.P. & Gil, P.M.D. (2014). Demonstração dos Fluxos de Caixa. Lisboa: Áreas Editora.*
- David, F. e Marques, L. (2023). Gestão Financeira: Casos de Estudo - Ano Letivo 2023/2024. Guarda: ESTG.*
- Gomes, J. & Pires, J. (2015). Sistema de Normalização Contabilístico: Teoria e Prática. 5ª ed. Porto: Vida Económica.*
- International Accounting Education Standards Board (IAESB, 2019). Handbook of International Education Pronouncements. New York: IFAC.*
- Martins, A. (2002). Introdução à Análise Financeira de Empresas. Lisboa: Vida Económica.*
- Nabais, C. & Nabais, F.C. (2011a). Prática Financeira I - Análise Económica e Financeira. 6.ª ed. Lisboa: Lidel.*
- Nabais, C. & Nabais, F.C. (2011b). Prática Financeira II - Gestão Financeira. 4.ª ed. Lisboa: Lidel.*
- Neves, J. (2006). Análise financeira: Técnicas fundamentais. Lisboa: Texto Editora.*
- Neves, J. (2012). Análise e Relato Financeiro: uma visão integrada de gestão. Lisboa: Texto Editora.*
- Rodrigues, J. (2019). Sistema de Normalização Contabilística Explicado. 7ª ed. Porto: Porto Editora.*
- Silva, E.S. & Martins, C. (2014). Demonstração de Fluxos de Caixa. 2ª ed. Porto: Vida Económica.*
- Subramanyam, K. & Wild, J. (2013). Financial Statement Analysis. 11.ª ed. London: McGraw-Hill / Irwin.*
- Van Horne, J.C. (2002). Financial Management and Policy. 12.ª ed. London: Prentice Hall.*
- Artigos científicos publicados em revistas nacionais e internacionais subordinados à temática. Código das Sociedades Comerciais.*

#### **5. METODOLOGIAS DE ENSINO (REGRAS DE AVALIAÇÃO)**

##### **Metodologias de Ensino:**

*Método expositivo teórico-prático com utilização de meios audiovisuais; Casos de estudo; Disponibilização de conteúdos em e-learning; Ferramentas de trabalho colaborativo; Sessões de colaboração periódica.*

<p>POLI ESCOLA SUPERIOR TECNOLOGIA GESTÃO TÉCNICO GUARDA</p>	<p><b>GUIA DE FUNCIONAMENTO DA UNIDADE CURRICULAR</b> (GFUC)</p>	<p><b>MODELO</b> PED.008.03</p>
--	--	-------------------------------------

**Metodologias de Avaliação:**

**Avaliação contínua:** o estudante obtém aprovação quando a classificação da prova escrita (com consulta) for igual ou superior a dez valores, numa escala inteira entre zero e vinte, em data fixada pela Direção.

**Avaliação na época de Exame Normal:** O estudante que não tenha obtido aproveitamento na avaliação contínua ou não a tenha realizado, obtém aprovação quando a classificação do exame (com consulta) for igual ou superior a dez valores, numa escala inteira entre zero e vinte, em data fixada pela Direção.

**Avaliação na época de Exame de Recurso:** o estudante que não tenha obtido aproveitamento na avaliação contínua ou na época de Exame normal, ou não os tenha realizado, obtém aprovação quando a classificação do exame (com consulta), seja igual ou superior a dez valores, numa escala inteira entre zero e vinte, em data fixada pela Direção.

**6. DEMONSTRAÇÃO DA COERÊNCIA DAS METODOLOGIAS DE ENSINO COM OS OBJETIVOS DA UC**

**Método expositivo teórico-prático com utilização de meios audiovisuais** - para que o estudante ganhe conhecimentos na área da Gestão Financeira através da dinâmica do processo de aprendizagem que é impulsionado com a utilização de meios audiovisuais;

**Casos de Estudo** – para que o estudante ganhe conhecimentos e competências com vista a adotar ou aconselhar a tomada, de forma eficiente e eficaz, de decisões operacionais, de investimento e de financiamento estrategicamente mais competitivas, implicando uma abordagem prática através de estudo de casos;

**Disponibilização de conteúdos multimédia em e-learning** – para que o estudante aceda aos conteúdos da unidade curricular através de novos métodos, atividades e ferramentas de comunicação, através das quais o estudante acede aos conteúdos da unidade curricular e domina as ferramentas, conceitos, metodologias e técnicas que reforçam a sua capacidade de atuação crítica e lhe proporcionam uma visão global para otimizar o seu desempenho na área da Gestão Financeira;

**Ferramenta de trabalho colaborativo** - para que o estudante participe de forma interventiva e pró-ativa na elaboração e discussão de novas estratégias e práticas que lhe permitam desenvolver a capacidade crítica de ação ao nível da planificação, organização, coordenação e avaliação na implementação e na execução do diagnóstico económico-financeiro de uma entidade, tendo subjacentes os objetivos da entidade, as técnicas de elaboração da informação e os riscos da atividade;

<p><b>POLI</b>  ESCOLA SUPERIOR  TECNOLOGIA  GESTÃO  <b>TÉCNICO</b>  <b>GUARDA</b></p>	<p><b>GUIA DE FUNCIONAMENTO  DA UNIDADE CURRICULAR</b>  (GFUC)</p>	<p><b>MODELO</b>  PED.008.03</p>
--	--	--------------------------------------

**Sessões de colaboração periódica** - para que o estudante reforce a sua capacidade de atuação crítica e consolide conhecimentos a fim de ganhar competências que lhe garantam a tomada, de forma eficiente e eficaz, de decisões operacionais, de investimento e de financiamento estrategicamente mais competitivas.

#### **7. REGIME DE ASSIDUIDADE**

*Não aplicável.*

#### **8. CONTACTOS E HORÁRIO DE ATENDIMENTO**

*Docente da UC: Maria Lúcia Marques (mluciam@ipg.pt)*

*Gabinete: 61 da ESTG; Telefone: +351271220165 (ext. 1261)*

*Horário de atendimento: 3ª Feira, das 14-16h*

*Coordenadora da Área Científica: Rute Abreu (ra\_ipg@hotmail.com)*

*Gabinete: 50 da ESTG; Telefone +351271220165 (ext. 1250)*

#### **9. OUTROS**

*Não aplicável.*

#### **DATA**

20 de setembro de 2023

#### **ASSINATURAS**

O(A) Docente

\_\_\_\_\_

(Mestre Maria Lúcia Marques)

O(A) Coordenador(a) da Área/Grupo Disciplinar

\_\_\_\_\_

(Prof.ª Doutora Rute Abreu)