

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

<i>Curso</i>	Gestão de Recursos Humanos						
<i>Unidade curricular</i> (UC)	Fundamentos de Análise Financeira						
<i>Ano letivo</i>	2023/2024	<i>Ano</i>	1º	<i>Período</i>	2º	<i>ECTS</i>	6
<i>Regime</i>	Obrigatório	<i>Tempo de trabalho (horas)</i>		Total: 168	Contacto: 90		
<i>Docente</i>	Professora Doutora Rute Abreu						
<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>	Professora Doutora Rute Abreu						

GFUC Previsto

1. OBJETIVOS DE APRENDIZAGEM

O estudante desenvolverá uma mente interrogativa para a importância da análise financeira na credibilização da informação contabilística, quer a nível nacional, quer a nível internacional. Ainda, obterá conhecimentos básicas e competências de preparação da informação financeira para a análise económica e financeira. Assim como obterá conhecimentos e competências de planificação, organização, execução e avaliação do diagnóstico económico e financeiro de uma organização. Também, desenvolverá aptidões, para adotar ou aconselhar a tomada, de forma eficiente e eficaz, de decisões operacionais, de financiamento e, de forma particular, de investimento, estrategicamente mais competitivas. E, ainda, num contexto estrategicamente competitivo, elaborará um dossier de um projeto de investimento. 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 financeira
2. Conceitos financeiros e documentos de prestação de contas (snc)
3. Demonstrações financeiras: preparação e análise
4. Elementos adicionais para a análise financeira
 - 4.1 Balanço Funcional
 - 4.2 Demonstração de Variação de Fundos Correntes (DVFC) e Demonstração de Origens e Aplicações de Fundos (DOAF)
 - 4.3 Demonstração dos Resultados – Teoria GVR
5. Grandes eixos da análise económica e financeira
 - 5.1 Atividade
 - 5.2 Produtividade
 - 5.3 Rendibilidade e Risco
 - 5.4 Liquidez
 - 5.5 Financiamento
 - 5.6 Estrutura Financeira
6. Diagnóstico económico-financeiro
7. Análise de investimentos
 - 7.1 Conceito, Objetivos, Características e Gastos de um Projeto de Investimento
 - 7.2 Tipificação e Fases de um Projeto de Investimento
 - 7.3 Dossier do Projeto de Investimento
 - 7.4 Avaliação de Investimentos

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

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

1. Introdução à abordagem financeira: função, gestão e análise financeira
(com o objetivo de o estudante desenvolver uma mente interrogativa para a importância da análise financeira na credibilização da informação contabilística, quer a nível nacional, quer a nível internacional).
2. Conceitos financeiros e documentos de prestação de contas (SNC)
3. Demonstrações financeiras: preparação e análise
(com o objetivo de o estudante obter conhecimentos básicos e competências de preparação da informação financeira para a análise económica e financeira).
4. Elementos adicionais para a análise financeira
5. Grandes eixos da análise económica e financeira
(com o objetivo de o estudante obter conhecimentos e competências de planificação, organização, coordenação, execução e avaliação de diagnóstico económico-financeiro de uma organização).
6. Diagnóstico económico e financeiro
(com o objetivo de o estudante desenvolver aptidões, para adotar ou aconselhar a tomada, de forma eficiente e eficaz, de decisões operacionais, de financiamento e, de forma articular, de investimento, estrategicamente mais competitivas).
7. Análise de investimentos
(com o objetivo do estudante, num contexto estrategicamente competitivo, elaborar um dossier de um projeto de investimento).

4. BIBLIOGRAFIA PRINCIPAL

Obrigatória

Abreu, R. (2024a). Manual de Fundamentos de Análise Financeira. Guarda: ESTG-IPG.

Abreu, R. (2024b). Fundamentos de Contabilidade Financeira: Manual de Casos Práticos. Guarda: ESTG-IPG.

Abreu, R. (2024c). Fundamentos de Contabilidade Financeira: Manual de Casos de Estudo. Guarda: ESTG-IPG.

Porto Editora (2024). SNC-Sistema de Normalização Contabilística. Lisboa: Porto Editora.

Obrigatória para o Trabalho Individual

Comissão de Normalização Contabilística (CNC, 2024). Sistema de Normalização Contabilístico. Lisboa: CNC [disponível em <http://www.cnc.min-financas.pt/snc2016.html>]

Comissão de Mercado de Valores Mobiliários (CMVM, 2024). Sistema de Informação dos Emitentes. Prestação de Contas. Lisboa: CMVM. [disponível em www.cmvm.pt]

Complementar:

Fernandes, C.; Peguinho, C., Vieira, E. e Neiva, J. (2019a). Análise financeira: teoria e prática. Lisboa: Edições Sílabo.
Fernandes, C.; Peguinho, C., Vieira, E. e Neiva, J. (2019b). Análise financeira: casos práticos – aplicação no âmbito do SNC. Lisboa: Edições Sílabo.

IAPMEI (2021a). Como elaborar um plano de negócios. Disponível em url: <https://www.iapmei.pt> e consultado em 15/03/2021.

IAPMEI (2021b). Guia prático do empreendedor. Disponível em url: <https://www.iapmei.pt> e consultado em 15/03/2021.

International Accounting Education Standards Board (IAESB, 2019). Handbook of international education pronouncements. New York: IFAC

Martins, A., Cruz, I., Augusto, M., Silva, P. e Gonçalves, P. (2016). Manual de gestão financeira empresarial. Lisboa: Escolar Editora.

Rodrigues, J. (2024). SNC – Sistema de Normalização Contabilística Explicado. Porto: Porto Editora.

Silva, J. (2013). Análise Financeira das Empresas. Lisboa. Editora Atlas.

Silva, J. e Ferreira, P. (2018). Princípios de gestão financeira. Lisboa: Rei dos Livros.

Artigos científicos publicados em revistas nacionais e internacionais subordinados à temática.

Legislação e Normas subordinados à temática

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

5. METODOLOGIAS DE ENSINO (REGRAS DE AVALIAÇÃO)

METODOLOGIAS DE ENSINO:

O processo de aprendizagem é subdividido em sessões de natureza coletiva e de orientação tutorial. Cada sessão aplicará o programa de modo teórico-prático e tutorial, com discussão de casos de estudo e investigação de casos reais, com recurso a meios audiovisuais. Adicionalmente, cada estudante trabalhará em exercícios para aplicar as técnicas de análises económicas e financeiras e de investimento, com o seu computador ou tablet pessoal; Seminários em diversas línguas; Disponibilização de conteúdos em e-learning; Ferramentas de trabalho colaborativo; Sessões de colaboração periódica. As sessões são presenciais, bem como o sistema de avaliação

REGRAS DE AVALIAÇÃO:

Avaliação contínua: o estudante obtém aprovação quando a média ponderada de quatro fatores for igual ou superior a dez valores, sendo dispensado de exame.

Primeiro fator: realização obrigatória de uma frequência (com consulta do SNC), ponderado com 40% da nota final, em data a marcar pela Direção da ESTG.

Segundo fator: realização obrigatória de um trabalho individual, subordinado ao tema “Análise Económico e Financeira: Um Caso de Estudo”, com apresentação em vídeo (até 10 min pré-gravado e enviado por email) e discussão (até 20 min), sendo a entrega em formato papel e suporte digital (word, excel, powerpoint e vídeo), ponderado com 40% da nota final.

Terceiro fator: realização obrigatória de atividades, durante as 30 sessões, com entrega em formato papel e suporte digital, ponderado com 15% da nota final.

Quarto fator: assistência e participação, comprovada, em um seminário com Professores de reconhecido mérito internacional, ponderado com 5% da nota final.

Avaliação por exame na época normal: o estudante obtém aprovação quando a média ponderada de três fatores for igual ou superior a dez valores, sendo dispensado de exame.

Primeiro fator: realização obrigatória de uma frequência (com consulta do SNC), ponderado com 40% da nota final, em data a marcar pela Direção da ESTG.

Segundo fator: realização obrigatória de um trabalho individual, subordinado ao tema “Análise Económico e Financeira: Um Caso de Estudo”, com apresentação em vídeo (até 10 min pré-gravado e enviado por email) e discussão (até 20 min), sendo a entrega em formato papel e suporte digital (word, excel, powerpoint e vídeo), ponderado com 40% da nota final.

Terceiro fator: realização obrigatória de atividades, durante as 30 sessões, com entrega em formato papel e suporte digital, ponderado com 15% da nota final.

Quarto fator: assistência e participação, comprovada, em um seminário com Professores de reconhecido mérito internacional, ponderado com 5% da nota final.

Avaliação por exame na época de Recurso: o estudante que não tenha obtido aproveitamento na avaliação contínua ou por exame na época normal, ou não a tenha realizado, obtém aprovação quando realize o exame na época de recurso (com consulta do SNC), com a classificação 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 - ganhar conhecimentos na área da análise económico e financeira através da dinâmica do processo de aprendizagem que é impulsionado com a utilização de meios tecnológicos, como o computador e tablet pessoal;

Estudo de casos – ganhar conhecimentos e competências com vista a compreender a importância da análise económico e financeira na credibilização da informação financeira (a nível nacional e internacional) e o enquadramento legal, implicando uma abordagem prática através de estudo de casos;

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

Seminário - ganhar conhecimentos na área da análise económico e financeira em contexto real através das experiências de personalidades de reconhecido mérito nacional e internacional;

Disponibilização de conteúdos multimédia em e-learning;

Ferramentas de trabalho colaborativo - participar 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 análise dos principais conceitos de análise económico e financeira e sua inter-relação, bem como ao nível dos objetivos e limitações dos sistemas de contabilidade financeira.

Sessões de colaboração periódica - reforçar a sua capacidade de atuação crítica e consolide conhecimentos a fim de ganhar competências que lhe garantam uma visão global para otimizar o seu desempenho na área da análise económico e financeira.

7. REGIME DE ASSIDUIDADE

Não aplicável.

8. CONTACTOS E HORÁRIO DE ATENDIMENTO

Professora: Rute Abreu (ra@ipg.pt)

Gabinete 50 da ESTG, Telefone: + 351 271 220 120 (VoIP: 1250)

Horário de Atendimento: 4ª feira (13h30-16h30), mas antes deve ser enviado um email para ra@ipg.pt para agendar o dia e hora do atendimento)

Coordenador da Área Científica: Rute Abreu (ra@ipg.pt)

Gabinete 50 da ESTG, Telefone: + 351 271 220 120 (VoIP: 1250)

9. OUTROS

O estudante deve em todas as sessões demonstrar interesse e empenho na realização das atividades, participação e capacidade de expressão (superando todas as dificuldades inerentes ao processo de formação), integração no grupo e pontualidade com impacto no sistema de avaliação (fator 1, 2, 3 e 4).

DATA

Guarda, 19 de fevereiro de 2024

ASSINATURAS

Docente

(Prof Doutora Rute Abreu)

Coordenadora da Área Científica

(Prof Doutora Rute Abreu)