

| | | | | | | |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|---------------|----------------------------------|-----------------|----|
| <i>Curso</i> | Gestão de Recursos Humanos | <i>Ano letivo</i> | 2018/2019 | | | |
| <i>Unidade Curricular</i> | Fundamentos de Análise Financeira | <i>ECTS</i> | 6 | | | |
| <i>Regime</i> | Obrigatório | | | | | |
| <i>Ano</i> | 1º | <i>Semestre</i> | 2º sem | <i>Horas de trabalho globais</i> | | |
| <i>Docente (s)</i> | Vitor Gabriel | | <i>Total</i> | 168 | <i>Contacto</i> | 90 |
| <i>Coordenadora Área Disciplinar</i> | Rute Abreu | | | | | |

GFUC Cumprido

1. OBJECTIVOS 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 básicos 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.

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 da Variação dos 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 e 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

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 do diagnóstico económico-financeiro de uma organização).

6) Diagnóstico Económico e Financeiro.

(com o objetivo de o estudante desenvolver aptidões, para adoptar ou aconselhar a tomada, de forma eficiente e eficaz, de decisões operacionais, de financiamento e, de forma particular, de investimento, estrategicamente mais competitivas).

7) Avaliação de Investimentos.

(com o objetivo do estudante, num contexto estrategicamente competitivo, elaborar um dossier de um projeto de investimento).

4. BIBLIOGRAFIA PRINCIPAL

Amorim, E. (2017). *Manual de Casos Práticos: Análise Financeira*. Guarda: ESTG- IPG.

Amorim, E. (2017). *Apontamentos de Fundamentos de Análise Financeira*. Guarda: ESTG-IPG. Disponibilizados em e-Learning na Plataforma moodle (<http://moodle.ipg.pt/>).

Brealey, R.A., Myers, S.C. & Allen, F. (2011). *Principles of Corporate Finance*. London: McGraw-Hill.

Chain, N. (2001). *Evaluación de proyectos de inversión en la empresa*. Buenos Aires: Prentice Hall.

Instituto de Apoio às Pequenas e Médias Empresas e ao Investimento (1994). *Guia de elaboração dos projectos industriais*. Lisboa: IAPMEI e CGD.

Instituto de Apoio às Pequenas e Médias Empresas e ao Investimento (2000). *Plano de negócios Indústria*. Lisboa: IAPMEI.

Martins, A. (2002). *Introdução à Análise Financeira de Empresas*. Lisboa: Vida Económica.

Menezes, H. (1995). *Princípios de Gestão Financeira*. Lisboa: Editorial Presença.

Neves, J. (2004). *Análise Financeira: Técnicas Fundamentais*. Lisboa: Texto Editora.

Neves, J. (2012). *Análise e Relato Financeiro: uma visão integrada de gestão*. Lisboa: Texto Editora.

Rodrigues, J. (2016). SNC - Sistema de Normalização Contabilística. Lisboa: Porto Editora. 6.ª Ed.

Suárez, A. (2008). *Decisiones óptimas de inversión y financiación en la empresa*. Madrid: Pirámide.

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

Legislação e Normas subordinados à temática.

5. METODOLOGIAS DE ENSINO (REGRAS DE AVALIAÇÃO)

METODOLOGIAS DE ENSINO:

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

METODOLOGIAS DE AVALIAÇÃO:

O estudante obtém aprovação quando a classificação seja igual ou superior a dez (10) valores, numa escala inteira entre zero e vinte, em datas fixadas pela Direção da ESTG.

6. DEMONSTRAÇÃO DA COERÊNCIA DAS METODOLOGIAS DE ENSINO COM OS OBJETIVOS DA UNIDADE CURRICULAR

- *Método expositivo teórico-prático com utilização de meios audiovisuais* - para que o estudante ganhe conhecimentos na área da análise financeira e de investimentos 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 financiamento e, de forma particular, de investimento, estrategicamente mais competitivas, implicando uma abordagem prática através de casos de estudo;
- *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 análise financeira e da análise de investimentos;
- *Ferramentas 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, execução e avaliação do diagnóstico económico-financeiro de uma organização, tendo subjacente a informação económica e financeira da mesma;
- *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 financiamento e, de forma particular, de investimento, estrategicamente mais competitivas.

7. REGIME DE ASSIDUIDADE

Não aplicável.

Data: 23.03.2019

Prof. Dr. Vítor Gabriel
(Docente)

Prof.ª Doutora Rute Abreu
(Coordenadora da Área Disciplinar)