

TeSP - Produção de Atividades para o Turismo Cultural

Técnico Superior Profissional
Plano: ATA CTC ESGT 64/2015

Ficha da Unidade Curricular: Gestão Financeira

ECTS: 5; Horas - Totais: 135.0, Contacto e Tipologia, T:30.0; TP:30.0;
Ano|Semestre: 1|S2; Ramo: Tronco comum;
Tipo: Obrigatória; Interação: Presencial; Código: 611814
Área de educação e formação: Gestão e administração

Docente Responsável

Jorge Manuel Marques Simões
Professor Adjunto

Docente e horas de contacto

Ana Raquel Vasco dos Santos Mendes
Assistente Convitado, T: 30; TP: 30;

Objetivos de Aprendizagem

O aluno no final da unidade curricular a deverá saber interpretar a informação decorrente do ciclo financeiro, ciclo de exploração e ciclo de investimento da empresa. Deverá saber interpretar informações que lhes permitam analisar a situação patrimonial e os resultados das atividades de qualquer organização; o aluno deverá saber tomar a melhor decisão quanto as várias opções de financiamento e quais os seus efeitos ao nível da política de gestão, ao nível das disponibilidades e sobre a rentabilidade da empresa.

Conteúdos Programáticos

1. A Função Financeira, Gestão Financeira e a Análise Financeira. 2. Documentos – Base da Análise Financeira. 3. Preparação do Balanço para Análise Financeira. 4. Preparação da Demonstração dos Resultados para Análise Financeira. 5. Preparação dos Fluxos de Caixa para Análise Financeira. 6. Método dos Rácios: Técnica - Base da Análise Financeira. 7. Equilíbrio Financeiro. 8. Análise da Eficiência e Gestão do Ciclo Financeiro de Exploração. 9. Análise do Risco Operacional e Financeiro.

Conteúdos Programáticos (detalhado)

1. A FUNÇÃO FINANCEIRA, GESTÃO FINANCEIRA E A ANÁLISE FINANCEIRA.

1.1. Tarefas da Função Financeira e da Gestão Financeira

1.2. A Função Financeira na prática

1.3. Objetivos e limites da função financeira

1.4. Papel da análise financeira na gestão


1.5. Principais métodos da análise financeira

CAPITULO II – INSTRUMENTOS – BASE DA ANÁLISE FINANCEIRA

2. DOCUMENTOS – BASE DA ANÁLISE FINANCEIRA

2.1. Características da informação financeira

- 2.2. Pressupostos subjacentes
- 2.3. Mensuração dos elementos das demonstrações financeiras
- 2.4. Balanço
 - Ativo não corrente
 - Ativo corrente
 - Capital Próprio
 - Passivo não corrente
 - Passivo corrente
- 2.5. Demonstração dos Resultados por Natureza
- 2.6. Demonstração dos Resultados por Funções
- 2.7. Demonstração dos Fluxos de Caixa
- 2.8. Demonstração das alterações no capital próprio
- 2.9. Qualidade dos resultados e da informação financeira
- 3. PREPARAÇÃO DO BALANÇO PARA ANÁLISE FINANCEIRA
 - 3.1. As perspetivas patrimonial, contabilística e financeira do balanço
 - 3.2. O balanço funcional e os ciclos financeiros da empresa
 - Ciclo de investimento
 - Ciclo de exploração
 - Ciclo das operações financeiras
 - 3.3. Do balanço contabilístico ao balanço funcional
 - Ativo fixo
 - Necessidades cíclicas
 - Tesouraria ativa
 - Capital próprio
 - Capital alheio estável
 - Recursos cíclicos
 - Tesouraria passiva
- 4. PREPARAÇÃO DA DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA ANÁLISE FINANCEIRA
 - 4.1. Os gastos e o volume de atividade
 - 4.2. VAB – Valor Acrescentado Bruto
- 5. PREPARAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA ANÁLISE FINANCEIRA
 - 5.1. A noção de fluxo de caixa
 - 5.2. Conceitos fundamentais para a análise dos fluxos de caixa
- 6. MÉTODO DOS RÁCIOS: TÉCNICA -BASE DA ANÁLISE FINANCEIRA
 - 6.1. Tipos de rácios
 - 6.2. Definição de alguns rácios
 - 6.3. Bases de comparação dos rácios
 - 6.4. Vantagens e desvantagens da utilização dos rácios
- CAPITULO III – SOLIDEZ FINANCEIRA E EQUILÍBRIO FINANCEIRO
- 7. EQUILÍBRIO FINANCEIRO
 - 7.1. Fundo de maneio
 - 7.2. Necessidades em fundo de maneio (NFM)
 - 7.3. Tesouraria líquida (análise estática – abordagem funcional)
 - 7.4. Rácios financeiros
 - 7.5. Rácios de liquidez
- CAPITULO IV – EFICIÊNCIA E RENDIBILIDADE
- 8. ANÁLISE DA EFICIÊNCIA
 - 8.1. Rácios de funcionamento
 - 8.2. Rácios de rendibilidade



CAPITULO V – RISCO
9. ANÁLISE DO RISCO OPERACIONAL E FINANCEIRO

Metodologias de avaliação

Avaliação Contínua: Terá uma ponderação de 60% decorrente de um trabalho e 40 % da realização de uma prova escrita no fim do semestre, sendo exigida uma nota mínima de 7 valores.

Os alunos obterão aprovação com classificação igual ou superior a 9,5 valores.

Avaliação por Exame - Época Normal: Prova escrita. Serão considerados aprovados à disciplina os alunos com classificação igual ou superior a 10 (dez) valores.

Avaliação por Exame - Época Recurso: Prova escrita. Serão considerados aprovados à disciplina os alunos com classificação igual ou superior a 10 (dez) valores.

Software utilizado em aula

Não aplicável.

Estágio

Não aplicável.

Bibliografia recomendada

Neves, João Carvalho das (2012), Análise e Relato Financeiro – Uma Visão Integrada de Gestão, 5ª Edição, Texto Editores.

Neves, João Carvalho das, Análise Financeira - Técnicas Fundamentais, 1ª Edição, Texto Editores.

Barros, C. & Barros, A. (1997), Análise e Gestão Financeira de Curto Prazo, Editora Vulgata, Lisboa.

Barroso, C., M. Ferreira, A. Mota & J. P. Nunes (2010), Finanças Empresariais: Teoria e Prática, 3.ª Edição, Sílabo.

Borges, A., Macedo J., Morgado J., Moreira A., Pais, C. & Isidro H. (2002), Práticas de Contabilidade Financeira, 3.ª Edição, Áreas Editora, Lisboa.

Brealey, R. & Myers, S. (2007), Princípios de Finanças Empresariais, McGraw-Hill Portugal, Lisboa.

Conso, P. & Lavaud, R. (2000), Iniciação à Gestão Financeira, Lyon Edições.

Damodaran, A. (2001), Corporate Finance. Theory and Practice, John Wiley and Sons, 2nd Ed., NewYork.

Ferreira, M., Mota, A. S. G. & Nunes J. P., (2004), Finanças Empresariais: Teoria e Prática, Publisher Team.

Menezes, H. C. (1993), Princípios de Gestão Financeira, Editorial Presença.

Coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos

Os conteúdos programáticos da unidade curricular em questão têm como objetivo apresentar os vários instrumentos de análise financeira visando, desta forma, atingir os objetivos da unidade curricular que visa abordar a gestão financeira, numa fase inicial. Estas funções serão aprofundadas em disciplinas em anos letivos posteriores, ficando o aluno com os conhecimentos base, de suporte, para desenvolver competências na área da gestão financeira.

Metodologias de ensino

Método expositivo e demonstrativo, com recurso à projeção de diapositivos. É utilizada também a metodologia por simulação pedagógica através da resolução de casos práticos e consulta de trabalhos relacionados com cada um dos temas com a respetiva discussão. Elaboração de um trabalho, tendo em consideração os temas apresentados.

Coerência das metodologias de ensino com os objetivos

É coligido um conjunto de artigos, casos práticos e case studies pelo docente responsável no início do semestre, abordando os conteúdos programáticos, por forma a fomentar a discussão destes temas durante as aulas.

Língua de ensino

Português

Pré requisitos

Não aplicável.

Programas Opcionais recomendados

Não aplicável.

Observações

Docente Responsável

Jorge Manuel Marques Simões
Professor Adjunto

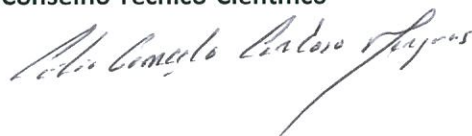
A. Simões


Diretor de Curso, Comissão de Curso

Eunice Lopes
Professor Adjunto



Conselho Técnico-Científico



Homologado pelo C.T.C.
Acta n.º 25 Data 18/11/16
