


ABH

 <b>Politécnico da Guarda</b> Escola Superior de Turismo e Hotelaria	<b>GUIA DE FUNCIONAMENTO DA UNIDADE CURRICULAR</b>	MODELO PED.009.02
--	--	-------------------

<i>Curso</i>	Gestão Hoteleira			<i>Ano letivo</i>	2018/2019		
<i>Unidade Curricular</i>	Gestão Financeira I			ECTS	4		
<i>Regime</i>	Obrigatório						
<i>Ano</i>	3º	<i>Semestre</i>	1º Semestre	<i>Horas de trabalho globais</i>			
<i>Docente</i>	Aida Maria de Brito Martins			<i>Total</i>	108	<i>Contacto</i>	45
<i>Coordenador da Área Científica</i>	Rute Maria Abreu						

**GFUC Cumprido**

### 1. OBJETIVOS DE APRENDIZAGEM


Tendo em consideração os objetivos do curso de Gestão Hoteleira, bem como as saídas profissionais do mesmo, as quais devem responder às necessidades existentes na gestão e direção das unidades hoteleiras, nomeadamente ao nível da direção do Departamento Financeiro, pretende-se que o aluno adquira as seguintes competências e conhecimentos:

- Identificar os ciclos das operações e os fluxos empresariais;
- Valorizar a importância de um departamento financeiro nas empresas;
- Analisar os documentos financeiros mais importantes;
- Elaborar informações financeiras com vista ao cumprimento de objetivos internos e externos;
- Proceder à análise económica da empresa, através da utilização de medidas de eficiência;
- Analisar e selecionar, entre diferentes opções de investimento, aquelas que as Unidades Hoteleiras deverão escolher.

### 2. CONTEÚDOS PROGRAMÁTICOS

1. A atividade económica e a gestão financeira
  - 1.1. Ciclos das operações empresariais
  - 1.2. Fluxos empresariais
  - 1.3. Gestão Financeira: definição, evolução e objetivos
2. Técnicas e instrumentos de análise económica e financeira:
  - 2.1. Demonstrações Financeiras:
    - 2.1.1. Balanço
    - 2.1.2. Demonstração dos resultados
    - 2.1.3. Anexo
    - 2.1.4. Demonstração de Alterações do Capital próprio
    - 2.1.5. Demonstração de fluxos caixa
    - 2.1.6. Limitações das Demonstrações Financeiras
  - 2.2. Informações Complementares
3. Análise económica
  - 3.1. Medidas de eficiência da gestão
    - 3.1.1. Resultados e Meios Libertos
    - 3.1.2. Valor acrescentado

ABZ

 <b>IPG</b> <b>Politécnico da Guarda</b> Escola Superior de Turismo e Hotelaria	<b>GUIA DE FUNCIONAMENTO DA UNIDADE CURRICULAR</b>	<b>MODELO PED.009.02</b>
--	--	--------------------------

### 3.1.3. Rendibilidade

- 3.1.3.1. De exploração
- 3.1.3.2. Dos capitais próprios
- 3.1.3.3. De exploração e dos capitais próprios
- 3.1.3.4. Social e dos titulares da empresa

### 3.2. Rendibilidade: Crescimento e Sustentabilidade da empresa

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

De modo a atingir os objectivos: “Identificar os ciclos das operações e os fluxos empresariais” e “Valorizar a importância de um departamento financeiro nas empresas” será lecionado o ponto “A atividade económica e a gestão financeira”.

O objectivo “Analisar os documentos financeiros mais importantes” será alcançado com a leção do ponto “Técnicas e instrumentos de análise económica e financeira”.

Para se alcançarem os objectivos “Elaborar informações financeiras com vista ao cumprimento de objetivos internos e externos” e “Proceder à análise económica da empresa, através da utilização de medidas de eficiência” será abordado o ponto “Análise Económica”.


O objetivo “Analisar e seleccionar, entre diferentes opções de investimento, aquelas que as Unidades Hoteleiras deverão escolher” será alcançado através do ponto “Análise de Investimentos”.

## 4. BIBLIOGRAFIA PRINCIPAL

### OBRIGATÓRIA

- Brito, A. (2017). Gestão Financeira I. ESTH / IPG.
- Carrilho, J.M., Pimentel, L., Laureano, L. e Prates, M. (2005). Elementos de Análise Financeira – Casos Práticos. Publisher Team, Lisboa.
- Menezes, H.C. (2001). Princípios de Gestão Financeira. 13ª Edição, Editorial Presença, Lisboa.
- Nabais, C., e Nabais, F. (2011). Prática Financeira I – Análise Económica e Financeira. 6ª Edição, Lidel, Lisboa.
- Silva, E. e Queirós, M. (2009). Gestão Financeira – Análise de Investimentos. Editora Vida Económica.

ADH

 <b>IPG</b> <b>Politécnico da Guarda</b> Escola Superior de Turismo e Hotelaria	<b>GUIA DE FUNCIONAMENTO DA UNIDADE CURRICULAR</b>	<b>MODELO PED.009.02</b>
--	--	--------------------------

## RECOMENDADA

- Andrew, W., Damitio, J. e Schmidgall, R. (2007). Financial Management for the Hospitality Industry. Pearson Prentice Hall, New Jersey.
- Brealey, R. e Myers, S. (2012). Principles of Corporate Finance. McGraw-Hill, London.
- Brigham, E. e Gapenski, L. (2007). Financial Management: Theory and Practice. The Dryden Press, New York.
- Esperança, J.P. e Matias, F. (2009). Finanças Empresariais. Texto Editores.
- Ferreira, P. e Silva, J. (2014). Princípios de Gestão Financeira. Editor Rei dos Livros.
- Martins, A., Cruz, I., Gonçalves, P., Silva, P. e Augusto, M. (2009). Manual de Gestão Financeira Empresarial. Coimbra Editora.
- Penman, S. (2011). Financial statement analysis & security valuation. McGraw-Hill, Boston.
- Ross, S., Westerfield, R. e Jordan, B. (2007). Essentials of corporate finance. McGraw-Hill, Boston.
- Subramanyam, K. e Wild, J. (2008). Financial statement analysis. McGraw-Hill/Irwin, London.

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

A metodologia consistirá na exposição, pela docente, dos conceitos teóricos, seguida da apresentação de exemplos e exercícios propostos.

Os alunos poderão optar entre dois tipos de avaliação: contínua ou final.

**Avaliação contínua**, o aluno obterá aprovação, através da média ponderada dos seguintes dois fatores, quando a classificação for igual ou superior a dez (10) valores:

- **Primeiro fator** – realização de duas frequências, as quais têm uma ponderação de 40% cada na classificação final, com nota mínima de sete valores e meio cada;
- **Segundo fator** – assiduidade e participação, com a realização de exercícios, com uma ponderação de 20% na classificação final.

**Avaliação final**, o estudante que não obteve aproveitamento na avaliação contínua ou não a realizou, poderá obter aprovação quando a classificação do exame, na época normal e na época de recurso, for igual ou superior a dez valores, conforme datas a marcar pela Direção da Escola.

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

De modo a alcançar os objetivos: “Identificar os ciclos das operações e os fluxos empresariais” e “Valorizar a importância de um departamento financeiro nas empresas” será utilizada uma metodologia expositiva dos conceitos, a qual será complementada com a apresentação de exemplos.

Relativamente aos objetivos: “Analisar os documentos financeiros mais importantes”, “Elaborar informações financeiras com vista ao cumprimento de objetivos internos e externos”, “Proceder à análise económica da empresa, através da utilização de medidas de eficiência”, e “Analisar e selecionar, entre diferentes opções de investimento, aquelas que as Unidades

Hoteleiras deverão escolher”, será também utilizada a metodologia expositiva, complementada pela apresentação de exemplos, análise de casos, e resolução de exercícios práticos.

## **7. REGIME DE ASSIDUIDADE**

A avaliação contínua obriga à presença mínima dos alunos de 75% às aulas.  
Os trabalhadores-estudantes não estão abrangidos pela obrigatoriedade da presença

Data:18/01/2019

Assinaturas:




(Prof<sup>a</sup> Aida Brito)  
(Docente da UC)

(Prof<sup>a</sup>. Doutora Rute Abreu)

(Coordenador da Área Disciplinar)

Abil

	<b>SUBJECT DESCRIPTION</b>	MODELO PED.014.02
---	----------------------------	----------------------

<b>Course</b>	Hotel Management			<b>Academic year</b>	2018/2019		
<b>Subject</b>	Financial Management			<b>ECTS</b>	4		
<b>Type of course</b>	Compulsory						
<b>Year</b>	3°	<b>Semester</b>	1 <sup>st</sup> . Sem.	<b>Student Workload:</b>			
<b>Professor(s)</b>	Aida Maria de Brito Martins			<b>Total</b>	108	<b>Contact</b>	45
<b>Coordinator of Scientific Area</b>	Rute Maria Abreu						

**Completed SD**

### 1. LEARNING OBJECTIVES

*Taking into account the objectives of the course of Hospitality Management, as well as the professionals outputs of the same, which must respond to existing needs in the management and direction of the hotel units, particularly in terms of the direction of the Finance Department, it is intended that students are capable of:*

- *Identify the operations cycles and business flows;*
- *Evaluate the importance of finance in business;*
- *Analyze the most important financial documents;*
- *Prepare financial information for the fulfillment of internal and external objectives;*
- *Analyze the economic situation of enterprise through the use of efficiency measures;*

### 2. PROGRAMME

#### 1. Economic activity and financial management

- 1.1. *Cycles of business operations:*
- 1.2. *Business flows*
- 1.3. *Financial Management: definition, evolution and goals*

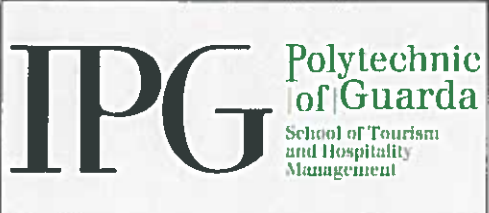
#### 2. Techniques and tools for economic and financial analysis:

- 2.1. *Accounting documents*
  - 2.1.1 *Balance Sheet and Income Statement*
  - 2.1.2 *Changes Equity Statement*
  - 2.1.3 *Cash flows Statement*
  - 2.1.4 *Annex*
  - 2.1.5 *Limitations of accounting documents*
- 2.2. *Other type of information*
- 2.3. *Synthetic balance*
- 2.4. *Compared income statement*

#### 3. Economic analysis

- 3.1. *Efficiency Management measures*
  - 3.1.1. *Results and Means Freed*
  - 3.1.2. *value added*
  - 3.1.3. *productivity*
  - 3.1.4. *profitability*
    - 3.1.4.1. *exploration*

ABH

	<b>SUBJECT DESCRIPTION</b>	MODELO PED.014.02
--	----------------------------	----------------------

- 3.1.4.2. *Spent Theory, Volume and Profit*
- 3.1.4.3. *Return on equity*
- 3.1.4.4. *The holders of the capital*
- 3.2. *The Profitability and growth of the company*

### 3. COHERENCE BETWEEN PROGRAMME AND OBJECTIVES

In order to achieve the goals: "Identify the cycles of business operations and flows" and "Valuing the importance of finance in companies" will be taught the point "Economic activity and financial management."

The objective "Analyze the most important financial documents" will be reached with the point "Techniques and tools of economic and financial analysis."

To achieve the objectives "Prepare financial information for the fulfillment of internal and external objectives" and "Proceed to the economic analysis of the company through the use of efficiency measures" will address the point "Economic Analysis".

### 4. MAIN BIBLIOGRAPHY

#### Mandatory

- Brito, A. (2017). *Gestão Financeira I*. ESTH / IPG.
- Carrilho, J.M., Pimentel, L., Laureano, L. e Prates, M. (2005). *Elementos de Análise Financeira – Casos Práticos*. Publisher Team, Lisboa.
- Menezes, H.C. (2001). *Princípios de Gestão Financeira*. 13ª Edição, Editorial Presença, Lisboa.
- Nabais, C., e Nabais, F. (2011). *Prática Financeira I – Análise Económica e Financeira*. 6ª Edição, Lidel, Lisboa.
- Silva, E. e Queirós, M. (2009). *Gestão Financeira – Análise de Investimentos*. Editora Vida Económica.

#### Recommended

- Andrew, W., Damitio, J. e Schmidgall, R. (2007). *Financial Management for the Hospitality Industry*. Pearson Prentice Hall, New Jersey.
- Brealey, R. e Myers, S. (2012). *Principles of Corporate Finance*. McGraw-Hill, London.
- Brigham, E. e Gapenski, L. (2007). *Financial Management: Theory and Practice*. The Dryden Press, New York.
- Esperança, J.P. e Matias, F. (2009). *Finanças Empresariais*. Texto Editores.
- Ferreira, P. e Silva, J. (2014). *Princípios de Gestão Financeira*. Editor Rei dos Livros.
- Martins, A., Cruz, I., Gonçalves, P., Silva, P. e Augusto, M. (2009). *Manual de Gestão Financeira Empresarial*. Coimbra Editora.
- Penman, S. (2011). *Financial statement analysis & security valuation*. McGraw-Hill, Boston.
- Ross, S., Westerfield, R. e Jordan, B. (2007). *Essentials of corporate finance*. McGraw-Hill, Boston.

- Subramanyam, K. e Wild, J. (2008). Financial statement analysis. McGraw-Hill/Irwin, London.

#### **5. TEACHING METHODOLOGIES (INCLUDING EVALUATION)**

The methodology will consist of the presentation by teacher, theoretical concepts, followed by presentation of examples and exercises.

Students may choose between two types of evaluation: continuous or final.

In **continuous assessment**, the student will obtain approval through the weighted average of the following factors:

- **First factor** – performance of two frequencies, which have a weighting of 40% each in the final classification, with a minimum grade of seven and a half values each;
- **Second factor** – attendance and participation, with the performance of exercises, with a weighting of 20% in the final classification.

Continuous assessment requires the presence of at least 75% of students to classes. It should be noted that working students are not covered by mandatory minimum attendance to classes.

The **final assessment** consists of making two exams (normal and / or resource).

#### **6. COHERENCE BETWEEN TEACHING METHODOLOGIES AND OBJECTIVES**

*In order to achieve the goals: "Identify the cycles of business operations and flows" and "Valuing the importance of finance in companies" will be used a methodology exhibition concepts, which will be complemented by the presentation of examples.*

*For purposes: "To analyze the most important financial documents," "Prepare financial information for the fulfillment of internal and external objectives", and "Proceed to the economic analysis of the company through the use of efficiency measures," will also be used to expository methodology, complemented by the presentation of examples, case studies, and solving of practical problem.*

Date: 18/01/2019

Signatures:

  
\_\_\_\_\_  
(Profª Aida Brito)  
(Professor)

\_\_\_\_\_  
(Profª. Doutora Rute Abreu)  
(Coordinator of the scientific area)