



Escola Superior de Hotelaria e Turismo do Estoril

FICHA DE UNIDADE CURRICULAR - 2023-24

Unidade Curricular: [1000001] Análise e Gestão Financeira

1. Ficha da Unidade Curricular

Ano Lectivo: 2023-24

Unidade Curricular: [1000001] Análise e Gestão Financeira

[9217] Produção Alimentar em Restauração

Plano Curricular [7] Oficial 2020

Ramo [0] Tronco comum

Área Científica Gestão e Administração,

Obrigatória/Opcional Sim

Ano Curricular 3

Período S2 - 2º Semestre

ECTS 4

Curso [9217] Produção Alimentar em Restauração

Plano [7] Oficial 2020

Ramo [0] Tronco comum

Horas Contacto

(T) Teórico 0018:00 Semanais

(TP) Teórico Prático 0018:00 Semanais

(OT) Orientação e tutorial 0017:00 Semanais

Horas dedicadas (Trabalho não acompanhado)

0059:00

Total de horas de trabalho (Horas de contacto + horas dedicadas)

0112:00

4. Docentes

Docentes Responsáveis

Nome JORGE MANUEL DE OLIVEIRA FLOR ABRANTES

5. Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências a desenvolver pelos estudantes)

Os principais objetivos da UC são:

- Perceber a relevância da gestão e análise financeira para as empresas;
- Proporcionar o conhecimento de modelos, métodos e processos com aplicabilidade nas áreas financeiras;
- Identificar as naturezas e ciclos operacionais, de investimento e de financiamento e seus impactos na tesouraria das empresas;

- Ajudar na interpretação dos principais indicadores e rácios aplicados na análise financeira, seu significado e importância para o diagnóstico das empresas;
- Avaliar a importância e a problemática do equilíbrio financeiro, da estrutura financeira, da atividade, da rentabilidade nas empresas, assim como, outros rácios de natureza operacional;
- Aplicar técnicas de avaliação económico-financeiras nas empresas, assim como a avaliação do risco de negócio e financeiro;
- Perceber as técnicas de análise e avaliação de projetos e as principais ferramentas utilizadas na interpretação da sua viabilidade.

6. Learning Outcomes of the curricular unit

The main objectives of this Curricular Unit are:

- To understand the relevance of finance analysis and management to companies;
- Provide knowledge of models, methods and processes with applicability in the financial areas;
- Identify the nature and operational, investment and financing cycles and their impacts on companies' treasury;
- Assist in the interpretation of the main indicators and ratios applied in the financial analysis, their meaning and importance for the diagnosis of the companies;
- Assess the importance of financial equilibrium, financial structure, activity, profitability in companies, as well as other operational ratios;
- To apply economic-financial valuation techniques in companies, as well as the evaluation of business and financial risk;
- Understand the techniques of analysis and evaluation of projects and the main tools used in the interpretation of their feasibility.

7. Conteúdos programáticos

O plano de aprendizagem prevê as seguintes matérias:

1. Noções introdutórias/recordatórias de finanças;
2. Métodos e técnicas de análise financeira;
3. Rácios;
4. Equilíbrio Financeiro;
5. Análise do risco;
6. Decisões de investimento e financiamento.

8. Syllabus

The syllabus provides for the following subjects:

1. Introductory/Exploratory notions about finance;
2. Methods and techniques about financial analysis;

3. Ratios;
4. Financial Balance;
5. Investment and Financing decisions.

9.Demonstração da coerência dos conteúdos programáticos com os objetivos de aprendizagem da unidade curricular

Serão avaliados os principais aspetos relacionados com a análise e gestão financeira e principais impactos do ponto de vista económico-financeiro. Será efetuado um breve enquadramento das matérias de finanças com importância direta na unidade curricular, visando consolidar os conhecimentos tidos em outras UCs de natureza financeira.

Serão estudados os principais métodos e técnicas utilizados em análise financeira, que ajudem na interpretação das demonstrações financeiras e que servirão de apoio à tomada de decisão na empresa (ou no projeto).

A utilização de rácios e indicadores de natureza económico-financeira ajudarão igualmente a fazer a ligação entre a análise da empresa e o seu risco. Aspetos de natureza mais técnica, ao nível do acompanhamento, implementação, controlo e avaliação de projetos serão igualmente equacionados.

10.Demonstration of the syllabus coherence with the curricula unit's learning objectives

The main aspects related to financial analysis and management and the main impacts from an economic-financial point of view will be evaluated. A brief overview of finance issues with direct importance in the curricular unit will be made, aiming to consolidate the knowledge gained in other curricular units of financial basis.

The main methods and techniques used in financial analysis will be studied, which will help in the interpretation of financial statements and will support decision-making in the company (or in the project).

The use of economic and financial ratios and indicators will also help to make the connection between the company's analysis and its risk. Aspects of a more technical nature, in terms of monitoring, implementation, control and evaluation of projects, will also be considered.

11.Metodologias de ensino (avaliação incluída)

A metodologia de ensino basear-se-á em:

- Apresentação de slides (em Powerpoint);
- Realização de casos práticos;
- Análise de situações atualizadas de potencial interesse para as matérias ministradas.

Os elementos de apoio à Unidade Curricular serão disponibilizados na plataforma Moodle.

A avaliação contínua contará com dois momentos de avaliação presenciais e escritos, podendo os estudantes levar para essa prova e para cada um desses momentos uma página A4, manuscrita, com o seu formulário. O peso de cada momento de avaliação será de 50%, em cada um deles.

Caso o estudante opte por avaliação por exame final a sua prova de avaliação será marcada pelos Serviços Académicos da ESHTE, terá um peso de 100%, podendo os estudantes levar igualmente uma página A4 (manuscrita) com o respetivo formulário.

O desenvolvimento de cada um dos parâmetros indicados nesta Ficha de Unidade Curricular é complementado em documentação mais detalhada com carácter de consulta obrigatória (Programa da UC).

12.Teaching methodologies (including evaluation)

Teaching methodology will be based on:

- Slide presentation (in Powerpoint);
- Practical cases;
- Analysis of updated situations of potential interest for the subjects under discussion.

The elements supporting the Curricular Unit will be made available on the Moodle platform.

The continuous assessment will have two face-to-face and written assessment moments, and students can take to these tests and for each of these moments an A4 page, handwritten with their form. The weight of each assessment moment will be 50%, in each of them.

If the student chooses to be assessed by final exam, their assessment test will be planned by the ESHTE Academic Services, will have a weight of 100%, and students can also take an A4 page (handwritten) with the respective form.

The development of each of the parameters indicated in this Curricular Unit Sheet is complemented in more detailed documentation with mandatory consultation nature (Curricular Unit Program).

13.Demonstração da coerência das metodologias de ensino com os objetivos da unidade

A metodologia proposta será baseada na realização de avaliação presencial (avaliação contínua e/ou exame final) testando os diferentes conceitos apresentados teoricamente e trabalhados em casos práticos. Assim, durante as aulas, apoiados por powerpoints elaborados pelo docente e outros documentos relevantes, se necessário, cada ponto do programa será analisado, o que exigirá uma participação ativa dos alunos e o desenvolvimento de capacidades de interpretação e raciocínio. Com os casos práticos serão testados os conhecimentos adquiridos em cada uma das sessões de trabalho.

Os momentos de avaliação incidirão sobre os assuntos estudados em sala de aula, estimulando a criatividade, a capacidade de decisão, sem descurar o conteúdo técnico. As questões serão maioritariamente de natureza prática e desenvolvimento, visando relacionar conceitos (não definições), que podem ser traduzidos para situações atuais (e que merecem uma decisão a ser implementada) ou aspetos mais práticos que devem ser levados em consideração.

14. Demonstration of the coherence between the teaching methodologies and the learning outcomes

The proposed methodology will be based on the realization of face-to-face evaluation (continuous assessment and/or final exam) testing the different concepts presented theoretically and worked on in practical cases. Thus, during classes, supported by powerpoints prepared by the lecturer and other relevant documents, if necessary, each point of the syllabus will be analyzed, which will require an active participation of students and the development of their interpretation and reasoning skills. With the practical cases, the knowledge acquired in each of the work sessions will be tested.

The evaluation moments will focus on the subjects studied in the classroom and will stimulate creativity, the ability to decide, not neglecting the technical content. The questions will be mostly of a practical and developmental nature, aiming to relate concepts (not definitions), which may be translated into current situations (and that deserve a decision to be implemented) or more practical aspects that should be taken into consideration.

15. Bibliografia de consulta/existência obrigatória | Bibliography (Mandatory resources)

A bibliografia proposta permitirá um aprofundamento de conhecimentos na Unidade Curricular (The proposed bibliography will permit a better preparation for this Curricular Unit):

- Mota, A. G., & Custódio, C. (2021). Finanças da Empresa. Lisboa: Edições Sílabo.
- Queirós, M., Silva, E., Pereira, A., & Resende, M. (2020). Análise Financeira de Empresas. Finanças Empresariais. Porto: Gestbook.
- Queirós, M., Silva, E., Pereira, A., & Resende, M. (2020). Projetos de Investimento: Avaliação Convencional. Finanças Empresariais. Porto: Gestbook.
- Cebola, A. (2011). Projectos de Investimento de PME - Elaboração e Análise. Lisboa: Edições Sílabo.

16. Metodologias de ensino (inclui avaliação) em situação de possível transição para o ensino à distância ou sistema misto no âmbito da pandemia COVID19)

Não aplicável.