
Ano Letivo 2020-21

Unidade Curricular GESTÃO FINANCEIRA

Cursos GESTÃO DE ORGANIZAÇÕES TURÍSTICAS (2.º Ciclo)

Unidade Orgânica Faculdade de Economia

Código da Unidade Curricular 14661027

Área Científica GESTÃO DE EMPRESAS

Sigla

Línguas de Aprendizagem Inglês (EN).

Modalidade de ensino Presencial (e/ou à distância).

Docente Responsável Ana Rita Silva de Serra Faria

DOCENTE	TIPO DE AULA	TURMAS	TOTAL HORAS DE CONTACTO (*)
Ana Rita Silva de Serra Faria	O; OT; TP	TP1; OT1; LO1	24TP; 18OT; 6O

* Para turmas lecionadas conjuntamente, apenas é contabilizada a carga horária de uma delas.

ANO	PERÍODO DE FUNCIONAMENTO*	HORAS DE CONTACTO	HORAS TOTAIS DE TRABALHO	ECTS
1º	S1	24TP; 18OT; 6O	168	6

* A-Anual;S-Semestral;Q-Quadrimestral;T-Trimestral

Precedências

Sem precedências

Conhecimentos Prévios recomendados

Contabilidade Financeira

Objetivos de aprendizagem (conhecimentos, aptidões e competências)

Após a aprovação na UC o aluno deverá ser capaz de:

- Entender como a Contabilidade habilita os gestores das organizações turísticas com informação útil para auxiliar a tomada de decisão;
- Perceber a utilidade da informação contida nas demonstrações financeiras;
- Compreender a terminologia contabilística utilizada nos relatórios financeiros;
- Conhecer as principais classificações de custos e compreender os conceitos de custos que suportam a tomada de decisão;
- Perceber os conceitos, terminologia e ferramentas da análise Custo-Volume-Resultado, nomeadamente o Ponto Crítico das Vendas.
- Interpretar demonstrações operacionais elaboradas de acordo com o *Uniform System of Accounts for the Lodging Industry* (USALI);
- Calcular diversos rácios e estatísticas utilizados na indústria hoteleira;
- Compreender a importância e vantagens da Gestão da Receita nas organizações turísticas e particularmente nos hotéis.

Conteúdos programáticos

1. Introdução - elementos, estrutura e objetivos das principais Demonstrações Financeiras
 2. Gestão de custos nas organizações turísticas
 - 2.1. Conceitos fundamentais e classificações de custos
 - 2.2. Cálculo de custos nas organizações turísticas
 3. Análise custo-volume-resultado
 4. O *Uniform System of Accounts for the Lodging Industry* (USALI)
 5. Rácios financeiros e métricas operacionais
 6. Gestão da Receita nas Organizações Turísticas
-

Metodologias de ensino (avaliação incluída)

A unidade curricular é composta por 8 sessões de 3 horas cada, seguindo o formato de aulas teórico/práticas e a abordagem de research-informed teaching. Os tópicos programáticos serão ilustrados através de casos práticos e com aplicações empíricas. Profissionais do setor do turismo serão convidados a participar em sessões temáticas.

Presença mínima às aulas: 75% dos tempos letivos.

Método de avaliação:

- Prova escrita escrita individual: 70%. A nota mínima de aprovação nesta componente é de 8 valores.
 - Trabalho individual obrigatório a ser entregue na data do exame de época normal: 30% (será facultado aos estudantes um guião escrito e detalhado com linhas de orientação para a elaboração do trabalho e respetivos critérios de avaliação).
-

Bibliografia principal

- Atrill, P. (2018). *Accounting and Finance for Non-Specialists*, 11th edition. Harlow: Pearson.
- Guiding, C. (2002). *Financial Magement for Hospitality Decision Makers*, Oxford: Butterworth-Heinemann
- Hayes, D. & Miller, A. (2010). *Revenue Management for the Hospitality Industry*. John Wiley & Sons.
- Hotel Association of New York City, Inc. (HANYC) (2014). *Uniform System of Accounts for the Lodging Industry* (11th revised ed.). Michigan: American Hotel & Motel Association.
- Jones, T.; Atkinson, H.; Lorenz, A.; Harris, P. (2012). *Strategic Managerial Accounting for Hospitality, Tourism and Event applications*. Oxford: Goodfellow Publishers.
- Schmidgall, R. (2016). *Hospitality Industry Managerial Accounting*, 8th edition. Michigan: Educational Institute of the American Hotel Motel Association.

Academic Year 2020-21

Course unit FINANCIAL MANAGEMENT

Courses TOURISM ORGANIZATIONS MANAGEMENT

Faculty / School THE FACULTY OF ECONOMICS

Main Scientific Area

Acronym

Language of instruction English (EN).

Teaching/Learning modality Face-to-face in-class teaching (and/or distance learning).

Coordinating teacher Ana Rita Silva de Serra Faria

Teaching staff	Type	Classes	Hours (*)
Ana Rita Silva de Serra Faria	O; OT; TP	TP1; OT1; LO1	24TP; 18OT; 6O

* For classes taught jointly, it is only accounted the workload of one.

Contact hours

T	TP	PL	TC	S	E	OT	O	Total
0	24	0	0	0	0	18	6	168

T - Theoretical; TP - Theoretical and practical ; PL - Practical and laboratorial; TC - Field Work; S - Seminar; E - Training; OT - Tutorial; O - Other

Pre-requisites

no pre-requisites

Prior knowledge and skills

Financial Accounting.

The students intended learning outcomes (knowledge, skills and competences)

After approval in this course, the student should be able to:

- Understand how accounting and finance provide tourism organization managers with information to aid decision making;
- Evaluate the usefulness of the information provided in financial statements;
- Understand the accounting terminology used within financial reports;
- Understand a range of cost concepts that underpin decision-making;
- Identify the main ways of classifying costs;
- Know the concept and terminology of CVP and make CVP calculations, namely the Breakeven Point (BEP);
- Understand statements and reports prepared according to the *Uniform System of Accounts for the Lodging Industry* (USALI);
- Calculate and interpret various ratio types used in the hospitality industry;
- Understand the importance and benefits of revenue management in tourism organizations.

Syllabus

1. Introduction - overview of the main financial accounting statements
 2. Cost Management in Tourism Organizations
 - 2.1. Fundamental cost concepts and classifications
 - 2.2. Cost calculation in Tourism Organizations
 3. Cost Volume Profit Analysis
 4. The Uniform System of Accounts for the Lodging Industry (USALI)
 5. Financial Analysis of Performance (Ratio Analysis)
 6. Revenue Management in Tourism Units
-

Teaching methodologies (including evaluation)

Classes follow the theoretical/practical format. The course adopts both teacher and student-centred teaching/learning methods. Practical cases are to be analysed and discussed. Industry professionals will be invited for thematic sessions.

A minimum of 75% attendance is required.

Assessment model:

*- **Individual written assessment** (test) to take place on the normal season exam date: 70%. The minimum score for approval in this component is 8.*

*- **Individual assignment** (30%). This assignment is mandatory (students will have access to a guide with instructions and assessment criteria).*

*- **Re-sit/ improvement exams**: 100% (check regulations and calendar)*

Main Bibliography

- Atrill, P. (2018). Accounting and Finance for Non-Specialists, 11th edition. Harlow: Pearson.
- Guiding, C. (2002). Financial Management for Hospitality Decision Makers, Oxford: Butterworth-Heinemann
- Hayes, D. & Miller, A. (2010). Revenue Management for the Hospitality Industry. John Wiley & Sons.
- Hotel Association of New York City, Inc. (HANYC) (2014). Uniform System of Accounts for the Lodging Industry (11th revised ed.). Michigan: American Hotel & Motel Association.
- Jones, T.; Atkinson, H.; Lorenz, A.; Harris, P. (2012). Strategic Managerial Accounting for Hospitality, Tourism and Event applications. Oxford: Goodfellow Publishers.
- Schmidgall, R. (2016). *Hospitality Industry Managerial Accounting*, 8th edition. Michigan: Educational Institute of the American Hotel Motel Association.