



Guía docente				
Datos Identificativos				2015/16
Asignatura (*)	Planificación Financiera	Código	611G02034	
Titulación	Grao en Administración e Dirección de Empresas			
Descritores				
Ciclo	Periodo	Curso	Tipo	Créditos
Grado	1º cuatrimestre	Cuarto	Obligatoria	6
Idioma	GallegoInglés			
Modalidad docente	Presencial			
Prerrequisitos				
Departamento	Economía Financeira e Contabilidade			
Coordinador/a	Calvo Silvosa, Anxo Ramon	Correo electrónico	anxo.calvo.silvosa@udc.es	
Profesorado	Calvo Silvosa, Anxo Ramon Fernandez Castro, Angel Santiago Peón Pose, David Olegario	Correo electrónico	anxo.calvo.silvosa@udc.es angel.fernandez.castro@udc.es david.peon@udc.es	
Web				
Descripción general				

Competencias / Resultados del título	
Código	Competencias / Resultados del título
A1	CE1 - Gestionar y administrar una empresa u organización de pequeño tamaño, entendiendo su ubicación competitiva e institucional e identificando sus fortalezas y debilidades.
A2	CE2 - Integrarse en cualquier área funcional de una empresa u organización mediana o grande y desempeñar con soltura cualquier labor de gestión en ella encomendada.
A3	CE3 - Valorar a partir de los registros relevantes de información la situación y previsible evolución de una empresa.
A4	CE4 - Emitir informes de asesoramiento sobre situaciones concretas de empresas y mercados.
A5	CE5 - Redactar proyectos de gestión global o de áreas funcionales de la empresa.
A6	CE6 - Identificar las fuentes de información económica relevante y su contenido.
A8	CE8 - Derivar de los datos información relevante imposible de reconocer por no profesionales.
A9	CE9 - Usar habitualmente la tecnología de la información y las comunicaciones en todo su desempeño profesional.
A10	CE10 - Leer o comunicarse en el ámbito profesional en un nivel básico en más de un idioma, en especial en inglés
A11	CE11 - Aplicar al análisis de los problemas criterios profesionales basados en el manejo de instrumentos técnicos.
B1	CB1 - Que los estudiantes hayan demostrado poseer y comprender conocimientos en un área de estudio que parte de la base de la educación secundaria general, y se suele encontrar a un nivel que, si bien se apoya en libros de texto avanzados, incluye también algunos aspectos que implican conocimientos procedentes de la vanguardia de su campo de estudio
B2	CB2 - Que los estudiantes sepan aplicar sus conocimientos a su trabajo o vocación de una forma profesional y posean las competencias que suelen demostrarse por medio de la elaboración y defensa de argumentos y la resolución de problemas dentro de su área de trabajo
B3	CB3 - Que los estudiantes tengan la capacidad de reunir e interpretar datos relevantes (normalmente dentro de su área de estudio) para emitir juicios que incluyan una reflexión sobre temas relevantes de índole social, científica o ética
B4	CB4 - Que los estudiantes puedan transmitir información, ideas, problemas y soluciones a un público tanto especializado como no especializado
B5	CB5 - Que los estudiantes hayan desarrollado aquellas habilidades de aprendizaje necesarias para emprender estudios posteriores con un alto grado de autonomía
B6	CG1- Desempeñar labores de gestión, asesoramiento y evaluación en las organizaciones empresariales
B7	CG2 - Manejar los conceptos y técnicas empleados en las diferentes áreas funcionales de la empresa, así como entender las relaciones que existen entre ellas y con los objetivos generales de la organización
B8	CG3 - Ser capaz de tomar decisiones, y, en general, asumir tareas directivas
B9	CG4 - Saber identificar y anticipar oportunidades, asignar recursos, organizar la información, seleccionar y motivar a las personas, tomar decisiones en condiciones de incertidumbre, alcanzar los objetivos propuestos y evaluar resultados



B10	CG5 - Respetar los derechos fundamentales y de igualdad entre hombres y mujeres, respetar la promoción de los Derechos Humanos y los principios de igualdad de oportunidades, no discriminación y accesibilidad universal de las personas con discapacidad
C1	CT1 - Expresarse correctamente, tanto de forma oral como escrita, en las lenguas oficiales de la comunidad autónoma.
C4	CT2 - Desarrollarse para el ejercicio de una ciudadanía abierta, culta, crítica, comprometida, democrática y solidaria, capaz de analizar la realidad, diagnosticar problemas, formular e implantar soluciones basadas en el conocimiento y orientadas al bien común.
C5	CT3 - Entender la importancia de la cultura emprendedora y conocer los medios al alcance de las personas emprendedoras.
C6	CT4 - Valorar críticamente el conocimiento, la tecnología y la información disponible para resolver los problemas con los que deben enfrentarse.
C7	CT5 - Asumir como profesional y ciudadano la importancia del aprendizaje a lo largo de la vida.
C8	CT6 - Valorar la importancia que tiene la investigación, la innovación y el desarrollo tecnológico en el avance socioeconómico y cultural de la sociedad.

Resultados de aprendizaje			
Resultados de aprendizaje	Competencias / Resultados del título		
Comprender la importancia de la planificación general y financiera en el proceso de gestión empresarial.	A1 A4 A5 A6 A8 A11	B1 B2 B3 B4 B6 B7 B8 B10	C5
Profundizar en la lógica de la valoración financiera	A3 A4 A5 A6 A8 A9 A11	B1 B5 B7 B9	C8
Aprender las bases de modelización en el ámbito de la planificación financiera, comprendiendo las relaciones existentes entre los conceptos y los diferentes estados financieros previsionales.	A1 A2 A3 A4 A5 A6 A9 A11	B3 B5	C5 C6 C7 C8
Ser capaz de elaborar, transmitir y defender un plan de empresa a partir de los modelos de planificación financiera y usando las herramientas informáticas comunes en el ámbito empresarial.	A1 A5 A6 A10	B4 B6 B8	C1 C4 C5 C7 C8

Contenidos	
Tema	Subtema
TEMA 1. Creación de valor en la empresa y Dirección Basada en el Valor.	1.1.El objetivo de la planificación financiera: la creación de Valor 1.2.La medida del valor: flujos de caja descontados y otras medidas. 1.3 Estrategia y creación de valor 1.4 El proceso de planificación financiera



TEMA 2. EL Estado Previsional de Recursos Generados	<p>2.1. Información del Estado Previsional de Recursos Generados</p> <p>2.1.1 Origen de los beneficios y resultados</p> <p>2.1.2 Usos de los recursos generados</p> <p>2.1.2.1 Custo de los recursos financieros empleados: intereses y dividendos</p> <p>2.1.2.2 La autofinanciación</p> <p>2.2 La estructura del Estado Previsional de Recursos Generados</p>
TEMA 3. La planificación del Capital Corriente	<p>3.1. Introducción</p> <p>3.2. Políticas de Capital Corriente</p> <p>3.2.1 existencias</p> <p>3.2.2 Clientes</p> <p>3.2.3 Tesorería y activos líquidos</p> <p>3.2.4 Financiación a corto plazo</p> <p>3.3. Las necesidades netas del capital corriente</p> <p>3.3.1 O capital corriente real, necesario y diferencial</p> <p>3.4. La estructura básica del Cuadro de necesidades netas de capital corriente</p>
TEMA 4. El Presupuesto de Capital	<p>4.1. Presupuesto de capital: concepto, usos y estructura</p> <p>4.2. Presupuesto de inversiones</p> <p>4.3. Presupuesto de financiación</p> <p>4.4 Implicaciones financieras</p>
TEMA 5. EL Presupuesto de Tesorería	<p>5.1. Introducción</p> <p>5.2. Objetivos, principios y funciones básicas de la gestión de tesorería</p> <p>5.3. Estructura</p>
TEMA 6. Análisis global y Control del Plan Financiero	<p>6.1 Análisis global</p> <p>6.1.1 Balance y cuentas de resultados previsionales</p> <p>6.1.2 Viabilidad, alisado y revisión.</p> <p>6.1.3 Plan financiero y creación de valor</p> <p>6.2 Control del Plan Financeiro</p> <p>6.2.1. Tipos de control</p> <p>6.2.2. Análisis de desviaciones</p> <p>6.2.3. Análisis de sensibilidad</p>

Planificación				
Metodologías / pruebas	Competencias / Resultados	Horas lectivas (presenciales y virtuales)	Horas trabajo autónomo	Horas totales
Sesión magistral	A10 A11 B1 B2 B3 B4 B5 B6 B7 B9 B10 C1 C4 C5 C6 C7 C8	17	17	34
Estudio de casos	A1 A2 A3 A4 A5 A6 A8 A9 A10 A11 B2 B3 B4 B6 B7 B8 B9 B10 C1 C5 C6	15	45	60
Prueba mixta	A1 A3 A4 A6 A8 A9 A10 A11 B1 B2 B3 C1	2	0	2
Solución de problemas	A1 A3 A4 A5 A6 A8 A9 A10 A11 B8 C1	10	40	50
Atención personalizada		4	0	4

(*) Los datos que aparecen en la tabla de planificación són de carácter orientativo, considerando la heterogeneidad de los alumnos



Metodoloxías

Metodoloxías	Descrición
Sesión magistral	En las sesións magistrais se expoñerán los contidos teóricos del temario de la materia facendo especial hincapié en aqueles asuntos de máis difícil comprensión. Se empregarán tecnoloxías como a presentación electrónica, hoja de cálculo...
Estudio de casos	Se propondrá al alumnado una colección de casos para que sean resueltos de maneira individual o en grupo. Para a resolución deberán empregar como ferramenta básica a hoja de cálculo. Esta metodoloxía forma parte de la evaluación continua.
Prueba mixta	Esta prueba consistirá en un conxunto de cuestións de formato diferente sobre los aspectos teóricos, exercicios prácticos y casos vistos durante el desenvolvemento de la materia.
Solución de problemas	Se propondrá al alumnado una colección de problemas para facilitar a comprensión de los conceptos expostos en las sesións magistrais. Podrán ser obxecto de traballo personal o en grupo fuera del aula o tamén se podrán resolver en las horas dedicadas a la docencia interactiva individualmente o en grupo. Esta metodoloxía forma parte de la evaluación continua.

Atención personalizada

Metodoloxías	Descrición
Estudio de casos Sesión magistral Solución de problemas	La atención personalizada tendrá lugar durante el tempo de tutorías individuais y en pequeno grupo. Se atenderá de forma personal o en pequeno grupo -máximo de quince alumnos/as- a aqueles alumnos/as que precisen clarificar aspectos teóricos expostos durante las sesións magistrais o prácticos vinculados a la resolución de problemas, al estudio de casos prácticos o a las lecturas recomendadas.

Evaluación

Metodoloxías	Competencias / Resultados	Descrición	Calificación
Estudio de casos	A1 A2 A3 A4 A5 A6 A8 A9 A10 A11 B2 B3 B4 B6 B7 B8 B9 B10 C1 C5 C6	Los alumnos deberán formular un plan financeiro de una empresa a partir de un caso práctico proposto por los docentes. Empregarán a hoja de cálculo para a elaboración de los estados financeiros previsionales expostos en las sesións magistrais.	25
Prueba mixta	A1 A3 A4 A6 A8 A9 A10 A11 B1 B2 B3 C1	Los alumnos se someterán a una prueba mixta durante el período oficial de evaluación. Esta prueba consistirá en una serie de cuestións de formatos diversos orientada a valorar en que medida fueron adquiriendo los resultados de la evaluación que se pretenden en esta materia.	50
Solución de problemas	A1 A3 A4 A5 A6 A8 A9 A10 A11 B8 C1	Los docentes propondrán una colección de problemas para su resolución individual o en grupo.	25
Otros			

Observacións evaluación

Las condicións de evaluación de la Oportunidad Adelantada (art. 19 das Normas de Avaliación, Revisión e Reclamacións das Cualificacións dos Estudos de Grao e Mestrado Universitario) serán específicas para esta oportunidade. Esta será avaliada por medio de una prueba mixta que supondrá el 100 % de la calificación final. Esta prueba mixta será diseñada de maneira singular y específica para valorar en que medida el/la estudante adquirió los resultados del aprendizaje a los que se hace referencia en la presente guía.
--

Fuentes de información



Básica	<ul style="list-style-type: none">- Arnold, G. (2008). Corporate Financial Management. Prentice Hall, Harlow, 4th Ed.- Asch, D.; Kaye, G.R. (1989). Financial Planning. Modelling Methods and Techniques. Kogan Page, Londres- Brealey, R.; Myers, S.; Allen, F. (2010). Principios de Finanzas Corporativas. McGraw-Hill, 9ª Ed.- Durbán, S.; Irimia, A.I.; Oliver, M.D.; Palacín, M.J. (2009). Planificación financiera en la práctica empresarial. Ediciones Pirámide, Madrid.- Fernández, P. (1999). Valoración de Empresas. Gestión 2000- Morris, J.R.; Daley, J.P. (2009). Introduction to Financial Models for Management and Planning. Chapman & Hall/CRC Finance- Rodríguez, A. (2009). Planificación Financiera Aplicada. Tórculo Edicións, Santiago de Compostela.- Rodríguez, A.; Iturralde, T. (2008). Modelización Financiera Aplicada. Modelos de Planificación Financiera con Excel. Delta Publicaciones, Madrid.
Complementaria	<ul style="list-style-type: none">- Boquist, J.; Milbourn, T.; Thakor, A. (2010). The Value Sphere. The Corporate Executives' handbook for creating and retaining Shareholder wealth. World Scientific, Singapore- Cibrán, P.; Villanueva, M.; Fernández, M.T. (2008). Planificación Financiera. Teoría y Casos Prácticos. Tórculo Edicións, Santiago de Compostela- Ruiz, R.J.; Gil, A.M. (2000). La Planificación Financiera de la Empresa. Instituto Superior de Técnicas y Prácticas Bancarias, Madrid- Rodríguez, A.; Barros, F. (2009). Planificación Financiera de Cooperativas. Modelos de Planificación Financiera de Cooperativas con Excel. Centro de Estudios Cooperativos (CECOOP), USC, Santiago de Compostela.- Mascareñas, J. (2010). Finanzas para directivos. Pearson, Madrid.

Recomendaciones

Asignaturas que se recomienda haber cursado previamente

Análisis de las Operaciones Financieras/611G02004

Teoría de la Inversión/611G02020

Teoría de la Financiación/611G02021

Asignaturas que se recomienda cursar simultáneamente

Asignaturas que continúan el temario

Otros comentarios

(*) La Guía Docente es el documento donde se visualiza la propuesta académica de la UDC. Este documento es público y no se puede modificar, salvo cosas excepcionales bajo la revisión del órgano competente de acuerdo a la normativa vigente que establece el proceso de elaboración de guías