



Información de la asignatura

Titulación: Grado en Administración y Dirección de Empresas

Facultad: Facultad de Ciencias Jurídicas, Económicas y Sociales

Código: 302013 **Nombre:** Planificación y Control Financiero

Créditos: 6,00 **ECTS** **Curso:** 4 **Semestre:** 1

Módulo: Finanzas

Materia: Gestión financiera **Carácter:** Optativa

Departamento: Contabilidad, Finanzas y Control de Gestión

Tipo de enseñanza: Presencial / A distancia

Lengua/-s en las que se imparte: Castellano

Profesorado:

OADG5 Miguel Angel Latorre Guillem (**Profesor responsable**)

MANGEL.LATORRE@UCV.ES

OADG5B Miguel Angel Latorre Guillem (**Profesor responsable**)

MANGEL.LATORRE@UCV.ES



Organización del módulo

Finanzas

Materia	ECTS	Asignatura	ECTS	Curso/semestre
Dirección Financiera	18,00	Finanzas Corporativas I	6,00	3/1
		Finanzas Corporativas II	6,00	4/1
		Sistema Financiero Español	6,00	Esta optativa no se oferta en el curso académico 23/24
Gestión financiera	24,00	Bolsa y Mercados de Valores	6,00	4/2
		Matemáticas de las Operaciones Financieras	6,00	2/1
		Negociación con Entidades Financieras	6,00	Esta optativa no se oferta en el curso académico 23/24
		Planificación y Control Financiero	6,00	4/1

Conocimientos recomendados

La asignatura Planificación y Control Financiero, es una asignatura optativa, que se imparte en el primer semestre y que desarrolla las competencias que permiten al alumno el desarrollo de políticas de actuación sobre el entorno con la finalidad de poder tener la capacidad de elaborar escenarios que nos sirvan como modelo, para poder adoptar las medidas financieras más óptimas en nuestro futuro a corto, medio y largo plazo.

Se recomiendan previos conocimientos de contabilidad y Finanzas Corporativas I.



Resultados de aprendizaje

Al finalizar la asignatura, el estudiante deberá demostrar haber adquirido los siguientes resultados de aprendizaje:

- R1 Conocer el ámbito de aplicación de la planificación financiera como un instrumento de apoyo a la dirección estratégica empresarial.
- R2 Aplicar herramientas de análisis y diagnóstico de problemas financieros y de oportunidades empresariales con la finalidad de permitir la formulación de políticas financieras a largo plazo claras y coherentes entre sí, así como su ejecución práctica.
- R3 Saber aplicar la metodología y modelos adecuados que le vayan a permitir una empresa la elaboración de forma óptima un Plan Financiero. Desarrollar la planificación financiera de la empresa a largo y a corto plazo empleando la hoja de cálculo.
- R4 Aprender a elaborar estados previsionales sobre los diferentes escenarios en los que se puede encontrar la empresa tales como el presupuesto de tesorería, cuentas de explotación y balances previsionales.
- R5 Redactar recomendaciones e informes claros y precisos para integrar la información de los distintos departamentos y orientados a la toma de decisiones en soporte informático para una planificación financiera a largo plazo.
- R6 Aprender y desarrollar técnicas para desarrollar un control de la planificación financiera adecuado. Emplear la hoja de cálculo para la valoración de proyectos de inversión y financiación y para el cálculo de rentabilidades y costes.



Competencias

En función de los resultados de aprendizaje de la asignatura las competencias a las que contribuye son: (valora de 1 a 4 siendo 4 la puntuación más alta)

BÁSICAS		Ponderación			
		1	2	3	4
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	X			
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 estudio.	X			
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.	X			
CB4	Que los estudiantes puedan transmitir información, ideas, problemas y soluciones a un público tanto especializado como no especializado.	X			
CB5	Que los estudiantes hayan desarrollado aquellas habilidades de aprendizaje necesarias para emprender estudios posteriores con un alto grado de autonomía.	X			
GENERALES		Ponderación			
		1	2	3	4
CG1	Capacidad de análisis y de síntesis.				X
CG3	Capacidad para aplicar el conocimiento en la práctica.				X



Sistema de evaluación de la adquisición de las competencias y sistema de calificaciones

Modalidad presencial

Resultados de aprendizaje evaluados	Porcentaje otorgado	Instrumento de evaluación
R1, R2, R3, R4, R5, R6	15,00%	Pruebas objetivas
R1, R2, R3, R4, R5, R6	25,00%	Realización de actividades teórico-prácticas
R1, R2, R3, R4, R5, R6	10,00%	Asistencia y participación en clase
R1, R2, R3, R4, R5, R6	50,00%	Examen final presencial

Observaciones

La nota final de la asignatura será el resultado de la media entre el examen final y las notas de la evaluación continua siempre que se obtenga, al menos, una calificación de 5 sobre 10 en el examen final. Si el alumno obtiene una nota inferior a 5 en el examen final, no se promediará la nota de la evaluación continua y la calificación final de la asignatura será la del examen final. Por lo tanto, es necesario aprobar el examen final (50% de la nota) para poder promediar con la evaluación continua (50% de la nota).

Criterio de concesión de las Matrículas de Honor:

El profesor tendrá libertad para conceder o no Matrícula de Honor a alguno de los alumnos que han obtenido un sobresaliente. Este criterio de concesión de Matrículas de Honor se atenderá, en todo caso, al criterio general de la UCV, según el cual sólo podrá concederse una matrícula de honor por cada 20 alumnos (o fracción para grupos de menos de 20 alumnos).

Modalidad a distancia

Resultados de aprendizaje evaluados	Porcentaje otorgado	Instrumento de evaluación
R1, R2, R3, R4, R5, R6	5,00%	Participación en actividades de comunicación síncrona
R1, R2, R3, R4, R5, R6	25,00%	Actividades entregables
R1, R2, R3, R4, R5, R6	15,00%	Evaluaciones periódicas mediante cuestionarios online
R1, R2, R3, R4, R5, R6	5,00%	Participación en Foros de discusión



R1, R2, R3, R4, R5, R6 50,00% Evaluación final presencial

Observaciones

La nota final de la asignatura será el resultado de la media entre el examen final y las notas de la evaluación continua siempre que se obtenga, al menos, una calificación de 5 sobre 10 en el examen final. Si el alumno obtiene una nota inferior a 5 en el examen final, no se promediará la nota de la evaluación continua y la calificación final de la asignatura será la del examen final. Por lo tanto, es necesario aprobar el examen final (50% de la nota) para poder promediar con la evaluación continua (50% de la nota).

Criterio de concesión de las Matrículas de Honor:

El profesor tendrá libertad para conceder o no Matrícula de Honor a alguno de los alumnos que han obtenido un sobresaliente. Este criterio de concesión de Matrículas de Honor se atenderá, en todo caso, al criterio general de la UCV, según el cual sólo podrá concederse una matrícula de honor por cada 20 alumnos (o fracción para grupos de menos de 20 alumnos).

CRITERIOS PARA LA CONCESIÓN DE MATRÍCULA DE HONOR:

Según el artículo 22 de la Normativa Reguladora de la Evaluación y Calificación de las Asignaturas de la UCV, la mención de "Matrícula de Honor" podrá ser otorgada por el profesor responsable de la asignatura a estudiantes que hayan obtenido la calificación de "Sobresaliente". El número de menciones de "Matrícula de Honor" que se pueden otorgar no podrá exceder del cinco por ciento de los alumnos incluidos en la misma acta oficial, salvo que éste sea inferior a 20, en cuyo caso se podrá conceder una sola "Matrícula de Honor".

Actividades formativas

Las metodologías que emplearemos para que los alumnos alcancen los resultados de aprendizaje de la asignatura serán:

- M1 Resolución de problemas, comentarios, memorias, para entregar en plazos a lo largo del curso.
- M3 Exposición de contenidos por parte del profesor, análisis de competencias, explicación y demostración de capacidades, habilidades y conocimientos en el aula.
- M5 Sesiones de trabajo grupal supervisadas por el profesor. Estudio de casos económico-empresariales, tanto verídicos como ficticios. Construcción significativa del conocimiento a través de la interacción y actividad del alumno. Análisis crítico sobre valores y compromiso social.
- M7 Sesiones monográficas supervisadas con participación compartida.



- M9 Aplicación de conocimientos interdisciplinares.
- M11 Atención personalizada y en pequeño grupo. Periodo de instrucción y/o orientación realizado por un tutor con el objetivo de revisar y discutir los materiales y temas presentados en las clases, seminarios, lecturas, realización de trabajos, etc.
- M13 Conjunto de pruebas orales y/o escritas empleadas en la evaluación inicial, formativa, o sumativa del alumno.
- M14 Estudio del alumno: preparación individual de lecturas, ensayos, resolución de problemas, seminarios ,trabajos, memorias, etc. para exponer o entregar en las clases teóricas, clases prácticas y/o tutorías de pequeño grupo.
- M16 Preparación en grupo de lecturas, ensayos, resolución de problemas, seminarios, trabajos, memorias, etc. para exponer o entregar en las clases teóricas, clases prácticas y/o tutorías de pequeño grupo.
- M17 Exposición de contenidos por parte del profesor, análisis de competencias, explicación y demostración de capacidades, habilidades y conocimientos en el aula virtual.
- M19 Sesiones de trabajo grupal mediante chat moderado por el profesor. Estudio de casos económico-empresariales, tanto verídicos como ficticios, para la construcción del conocimiento a través de la interacción y actividad del alumno. Análisis crítico sobre valores y compromiso social.
- M21 Sesiones monográficas a lo largo del curso, orientadas a aspectos y aplicaciones de actualidad de la materia.
- M23 Conjunto de pruebas, escritas u orales, empleadas en la evaluación inicial, formativa o sumativa del alumno.
- M25 Estudio del alumno: preparación individual de lecturas, ensayos, resolución de problemas, seminarios, trabajos, memorias, etc. para su discusión o entrega en formato electrónico.
- M27 Atención individual para seguimiento y orientación del proceso de aprendizaje, realizado por un tutor con el objetivo de revisar y discutir los materiales y temas, seminarios, lecturas, realización de trabajos, etc.
- M29 Preparación en grupo de lecturas, ensayos, resolución de problemas, seminarios, trabajos, memorias, etc. para su difusión o entrega.



M31 Participación y aportaciones a foros de discusión referidos a la materia, moderados por el profesor de la asignatura.





MODALIDAD PRESENCIAL

ACTIVIDADES FORMATIVAS DE TRABAJO PRESENCIAL

	RESULTADOS DE APRENDIZAJE	HORAS	ECTS
Clase Presencial M3	R1, R2, R3, R4, R5, R6	22,50	0,90
Clase Práctica M5	R1, R2, R3, R4, R5, R6	15,00	0,60
Seminario M7	R1, R2, R3, R4, R5, R6	4,50	0,18
Exposición Trabajos Grupo M29	R1, R2, R3, R4, R5, R6	6,00	0,24
Tutoría M11	R1, R2, R3, R4, R5, R6	6,00	0,24
Evaluación M13, M23	R1, R2, R3, R4, R5, R6	6,00	0,24
TOTAL		60,00	2,40

ACTIVIDADES FORMATIVAS DE TRABAJO AUTÓNOMO

	RESULTADOS DE APRENDIZAJE	HORAS	ECTS
Trabajo en Grupo M16	R1, R2, R3, R4, R5, R6	30,00	1,20
Trabajo individual M14	R1, R2, R3, R4, R5, R6	60,00	2,40
TOTAL		90,00	3,60



MODALIDAD A DISTANCIA

ACTIVIDADES FORMATIVAS SÍNCRONAS

	RESULTADOS DE APRENDIZAJE	HORAS	ECTS
Sesión virtual síncrona M17	R1, R2, R3, R4, R5, R6	4,00	0,16
Sesión Práctica virtual síncrona M19	R1, R2, R3, R4, R5, R6	4,00	0,16
Seminario y videoconferencia virtual síncrona M21	R1, R2, R3, R4, R5, R6	4,00	0,16
Evaluación presencial M23	R1, R2, R3, R4, R5, R6	3,00	0,12
TOTAL		15,00	0,60

ACTIVIDADES FORMATIVAS ASÍNCRONAS

	RESULTADOS DE APRENDIZAJE	HORAS	ECTS
Trabajo individual M25	R1, R2, R3, R4, R5, R6	60,00	2,40
Tutorías individuales M27	R1, R2, R3, R4, R5, R6	5,00	0,20
Trabajo en grupo M29	R1, R2, R3, R4, R5, R6	10,00	0,40
Foros de discusión M31	R1, R2, R3, R4, R5, R6	10,00	0,40
Actividades de evaluación continua M1	R1, R2, R3, R4, R5, R6	50,00	2,00
TOTAL		135,00	5,40



Descripción de los contenidos

Descripción de contenidos necesarios para la adquisición de los resultados de aprendizaje.

Contenidos teóricos:

Bloque de contenido	Contenidos
BLOQUE I UNIDAD DIDÁCTICA 1	BLOQUE I UNIDAD DIDÁCTICA 1 Fundamento de la Planificación Financiera Empresarial y la Planificación Estratégica.
BLOQUE I UNIDAD DIDÁCTICA 2	BLOQUE I UNIDAD DIDÁCTICA 2 Planificación Financiera a largo y a corto plazo: Definir el proceso de elaboración de un Plan Financiero a largo plazo.
BLOQUE II UNIDAD DIDÁCTICA 3	BLOQUE II UNIDAD DIDÁCTICA 3 Metodología para la elaboración de un Plan Financiero a Largo Plazo: El presupuesto de explotación. Políticas de cobro y pago. El Capital Circulante. El Plan de Inversión. El Plan Financiero. La cuenta de resultados previsional. El presupuestó de tesorería previsional. El balance previsional.
BLOQUE II UNIDAD DIDÁCTICA 4	BLOQUE II UNIDAD DIDÁCTICA 4 Modelo para la Planificación Financiera a largo plazo en hoja de cálculo. Descripción del Modelo. Datos históricos. Previsiones. Política de Financiación. Explotación. Plan Financiero. Decisiones Financieras. Estados Financieros previsionales.
BLOQUE III UNIDAD DIDÁCTICA 5	BLOQUE III UNIDAD DIDÁCTICA 5 Componentes de un sistema de control. Áreas de responsabilidad. Estructura de control. Punto de Equilibrio. Estrategias Funcionales. Ratios Económicos y Financieros.



Organización temporal del aprendizaje:

Bloque de contenido	Nº Sesiones	Horas
BLOQUE I UNIDAD DIDÁCTICA 1	2,00	4,00
BLOQUE I UNIDAD DIDÁCTICA 2	3,00	6,00
BLOQUE II UNIDAD DIDÁCTICA 3	10,00	20,00
BLOQUE II UNIDAD DIDÁCTICA 4	10,00	20,00
BLOQUE III UNIDAD DIDÁCTICA 5	5,00	10,00

Referencias

Bibliografía básica

PARTAL UREÑA, A.; MORENO BONILLA, F.; CANO RODRÍGUEZ, M. y GÓMEZ FERNÁNDEZ AGUADO, P. (2021). Dirección financiera de la empresa Ed. Pirámide (2ª Edición).

Partal, A., Moreno, F., Cano M. y P. Gómez (2012): Dirección Financiera de la Empresa, Ed: Pirámide. Parte IV (Capítulos 8 a 11)

PRA, I.; DE LA FUENTE, D. Dirección financiera de la empresa. Un enfoque internacional. 2016. Editorial: Mac Graw Hill Education. Madrid

MUÑIZ, LUIS (2010). Planes de Negocio y Estudios de Viabilidad, Editorial Profit

Bibliografía complementaria

Verona, Mª C., Hernández, M. y Denis, M. (2013): Finanzas Corporativas, Ed:Delta

Montserrat J.B. (2013): La Financiación de la empresa, Ed: Profit

Martinez, E. (2012): Finanzas para directivos, Ed: Mc Graw Hill.

DURBAN OLIVA, S., IRIMA DIÉGUEZ, A., OLIVER ALFONSO, Mª.D., PALACÍN SANCHEZ, Mª.J. (2009). Planificación Financiera en la práctica empresarial, Ediciones Pirámide.

RODRIGUEZ SANDIAS, A. y ITURRALDE JAINAGA, T., (2008). Modelización Financiera Aplicada. Modelos de Planificación Financiera en Excel. Delta Publicaciones.

AMAT, ORIOL: (2008) Análisis de Balances Ed.Profit, Barcelona.

JIMENEZ CABALLERO, J.L., PÉREZ LOPEZ, C. y DE LA TORRE GALLEGOS, A. (2008).

Dirección financiera de la empresa Teoría y práctica. Ediciones Pirámide

ORTIGUEIRA BOBILLO, J.M.,(2004): "Casos Prácticos sobre análisis de inversiones y financiación de pymes", Madrid. Ediciones Pirámide.



Adenda a la Guía Docente de la asignatura

Dada la excepcional situación provocada por la situación de crisis sanitaria ocasionada por la COVID-19 y teniendo en cuenta las medidas de seguridad relativas al desarrollo de la actividad educativa en el ámbito docente universitario vigentes, se procede a presentar las modificaciones oportunas en la guía docente para garantizar que los alumnos alcancen los resultados de aprendizaje de la asignatura.

Situación 1: Docencia sin limitación de aforo (cuando el número de estudiantes matriculados es inferior al aforo permitido del aula, según las medidas de seguridad establecidas).

En este caso no se establece ningún cambio en la guía docente.

Situación 2: Docencia con limitación de aforo (cuando el número de estudiantes matriculados es superior al aforo permitido del aula, según las medidas de seguridad establecidas).

En este caso se establecen las siguientes modificaciones:

1. Actividades formativas de trabajo presencial:

Todas las actividades previstas a realizar en un aula en este apartado de la guía docente, se realizarán a través de la simultaneidad de docencia presencial en el aula y docencia virtual síncrona. Los estudiantes podrán atender las clases personalmente o a través de las herramientas telemáticas facilitadas por la universidad (videoconferencia). En todo caso, los estudiantes que reciben la enseñanza presencialmente y aquéllos que la reciben por videoconferencia deberán rotarse periódicamente.

En el caso concreto de esta asignatura, estas videoconferencias se realizarán a través de:

Microsoft Teams

Kaltura



Situación 3: Confinamiento por un nuevo estado de alarma.

En este caso se establecen las siguientes modificaciones:

1. Actividades formativas de trabajo presencial:

Todas las actividades previstas a realizar en un aula en este apartado de la guía docente, así como las tutorías personalizadas y grupales, se realizarán a través de las herramientas telemáticas facilitadas por la universidad (videoconferencia). En el caso concreto de esta asignatura, a través de:

Microsoft Teams

Kaltura

Aclaraciones sobre las sesiones prácticas:



2. Sistema de evaluación de la adquisición de las competencias y sistema de calificaciones

MODALIDAD PRESENCIAL

En cuanto a los sistemas de evaluación:

- No se van a realizar modificaciones en los instrumentos de evaluación. En el caso de no poder realizar las pruebas de evaluación de forma presencial, se harán vía telemática a través del campus UCVnet.
- Se van a realizar las siguientes modificaciones para adaptar la evaluación de la asignatura a la docencia no presencial

Según la guía docente		Adaptación	
Instrumento de evaluación	% otorgado	Descripción de cambios propuestos	Plataforma que se empleará

El resto de instrumentos de evaluación no se modificarán respecto a lo que figura en la guía docente.

Observaciones al sistema de evaluación:



MODALIDAD A DISTANCIA

En cuanto a los sistemas de evaluación:

- No se van a realizar modificaciones en los instrumentos de evaluación. En el caso de no poder realizar las pruebas de evaluación de forma presencial, se harán vía telemática a través del campus UCVnet.
- Se van a realizar las siguientes modificaciones para adaptar la evaluación de la asignatura a la docencia no presencial

Según la guía docente		Adaptación	
Instrumento de evaluación	% otorgado	Descripción de cambios propuestos	Plataforma que se empleará

El resto de instrumentos de evaluación no se modificarán respecto a lo que figura en la guía docente.

Observaciones al sistema de evaluación: