



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 la Gestión

Tipo de enseñanza: Presencial / A distancia

Lengua/-s en las que se imparte: Castellano

Profesorado:

| | | |
|--------|---|-----------------------|
| CAOTT | <u>Miguel Angel Latorre Guillem</u> (Profesor responsable) | MANGEL.LATORRE@UCV.ES |
| OADG5 | <u>Miguel Angel Latorre Guillem</u> (Profesor responsable) | MANGEL.LATORRE@UCV.ES |
| OADG5B | <u>Miguel Angel Latorre Guillem</u> (Profesor responsable) | MANGEL.LATORRE@UCV.ES |



Organización del módulo

Finanzas

| Materia | ECTS | Asignatura | ECTS | Curso/semestre |
|----------------------|-------|--|------|--|
| Dirección Financiera | 12,00 | Finanzas Corporativas I | 6,00 | 3/1 |
| | | Finanzas Corporativas II | 6,00 | 4/1 |
| 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 25/26 |
| | | 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 Aplicar correctamente sus conocimientos a su trabajo o vocación de una forma profesional y ser capaz de elaborar y defender argumentos y resolver problemas dentro de su área de estudio. [RAB2]
- R2 Ser capaz de recopilar 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. [RAB3]
- R3 Demostrar un alto grado de autonomía en el aprendizaje. [RAB5]
- R4 Elaborar respuestas teórico-prácticas basadas en la búsqueda sincera de la verdad plena y la integración de todas las dimensiones del ser humano ante las grandes cuestiones de la vida. [RAT1]
- R5 Aplicar los principios derivados del concepto de ecología integral en sus propuestas o acciones, sea cual sea el alcance y el área de conocimiento y los contextos en las que se planteen. [RAT2]
- R6 Respetar y poner en práctica los principios éticos y las propuestas de acción derivados de los objetivos para el desarrollo sostenible transfiriéndolos a toda actividad académica y profesional. [RAT3]
- R7 Ser capaz de utilizar las tecnologías de la información y la comunicación (TIC) para buscar, almacenar, procesar y presentar la información de forma segura y eficiente, así como para interactuar y colaborar con otros agentes en el ámbito académico y profesional. [RAG1]
- R8 Ser capaz de tomar decisiones de forma autónoma, responsable y razonada. [RAG2]
- R9 Ser capaz de relacionarse y colaborar con otras personas de forma respetuosa, empática y asertiva, reconociendo y valorando las distintas disciplinas, la diversidad y la interculturalidad, y gestionando los conflictos que puedan surgir de forma constructiva. [RAG7]
- R10 Ser capaz de actuar con seguridad y autoestima en su ámbito de estudio y en su entorno profesional, asumiendo los retos y las responsabilidades que se le presentan, y tomando decisiones de forma autónoma y fundamentada. [RAG8]



- R11 Demostrar compromiso, responsabilidad y ética en su entorno académico y profesional, respetando los derechos humanos, principios democráticos, medio ambiente y legalidad, asumiendo las consecuencias de sus acciones y promoviendo la igualdad de oportunidades y accesibilidad entre hombres y mujeres. [RAG9]
- R12 Ser capaz de explicar los aspectos más relevantes del entorno macroeconómico y microeconómico y de sus instituciones (como el sistema monetario y financiero, los mercados domésticos y los agentes económicos), así como de analizar su impacto potencial sobre las organizaciones empresariales y sus estrategias. [RAE1]
- R13 Ser capaz de integrar y aplicar los conocimientos de las distintas disciplinas que conforman el ámbito de la administración y dirección de empresas (como la economía, la contabilidad, la financiación, el marketing, la organización, etc.), para realizar un análisis integral y estratégico de una empresa, definiendo los criterios que la caracterizan y la diferencian de otras, y vinculando los resultados con el análisis del entorno en el que opera. [RAE3]
- R14 Ser capaz de comprender la tecnología existente y las nuevas tecnologías que afectan al ámbito de la administración y dirección de empresas, así como de evaluar su impacto para la creación, el desarrollo y la competitividad de los nuevos o futuros mercados. [RAE4]
- R15 Ser capaz de entender los principios del derecho que regulan el funcionamiento y las relaciones de las empresas y las organizaciones (como el derecho mercantil, el derecho laboral, el derecho fiscal, el derecho administrativo, etc.), y de relacionarlos con los conocimientos relacionados con la gestión de empresas (como la contabilidad, la financiación, el marketing, la organización, etc.). [RAE7]
- R16 Ser capaz de diagnosticar la situación y la previsible evolución de una compañía, a partir de los registros contables y la información financiera y de costes, y de emitir un juicio sobre su salud y su sostenibilidad económica y financiera. [RAE8]

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)

| | Ponderación | | | |
|--|-------------|---|---|---|
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | | |
| | | | | |



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

| Resultados de aprendizaje evaluados | Porcentaje otorgado | Instrumento de evaluación |
|-------------------------------------|---------------------|---|
| R1, R3, R4, R8, R10 | 25,00% | Pruebas objetivas |
| R2, R4, R10, R14, R16 | 15,00% | Realización de actividades teórico-prácticas |
| R1 | 10,00% | Asistencia y participación en clase |
| R1, R2, R16 | 50,00% | Examen final presencial |
| R8 | 5,00% | Participación en actividades de comunicación síncrona |
| R2, R4, R10, R14, R16 | 25,00% | Actividades entregables |
| R3, R4 | 15,00% | Evaluaciones periódicas mediante cuestionarios online |
| R12 | 5,00% | Participación en foros de discusión |
| R1, R2, R16 | 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).

EVALUACIÓN ÚNICA MODALIDAD PRESENCIAL



Acorde a la Normativa General de Evaluación y Calificación de las Enseñanzas Oficiales y Títulos Propios de la UCV, la evaluación única está vinculada a la imposibilidad de la asistencia a clase del alumnado matriculado en una titulación. Es, por tanto, un sistema de evaluación extraordinario y excepcional al que podrán optar aquellos estudiantes que, de forma justificada y acreditada, no puedan someterse al sistema de evaluación continua, y lo soliciten al profesor responsable de la asignatura, quien decidirá expresamente sobre la admisión de la petición de evaluación única del estudiante y le comunicará la aceptación/denegación.

En la asignatura Planificación y Control Financiero se contempla que el alumno debe asistir como mínimo al 70% de las sesiones.

La evaluación única, tanto en primera como en segunda convocatoria, consistirá en la realización del examen final quedará repartido de la siguiente forma: una PRUEBA ESCRITA donde los porcentajes otorgados a los diferentes instrumentos de evaluación serán los siguientes: 50% parte práctica y 50% parte teórica. Con el mínimo requerido que se deberá superar de la parte práctica que se indica en la guía docente de la asignatura Planificación y Control Financiero.

RESPECTO A LA IA

No se podrá hacer uso de ningún tipo de inteligencia artificial en la asignatura Planificación y Control Financiero, salvo que el profesor lo autorice expresamente para actividades prácticas específicas. En ningún caso se permitirá el uso de herramientas de IA durante la realización de las pruebas de evaluación.

CRITERIOS PARA LA CONCESIÓN DE MATRÍCULA DE HONOR:

Según el artículo 14.4 de la Normativa General de Evaluación y Calificación de las Enseñanzas Oficiales y Títulos Propios de la UCV, la mención de "Matrícula de Honor" podrá ser otorgada a alumnos que hayan obtenido una calificación igual o superior a 9.0. Su número no podrá exceder del cinco por ciento de los alumnos matriculados en un grupo en el correspondiente curso académico, salvo que el número de alumnos matriculados 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 Exposición de contenidos por parte del profesor, análisis de competencias, explicación y demostración de capacidades, habilidades y conocimientos en el aula.
- M3 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.
- M4 Sesiones monográficas supervisadas con participación compartida.



- M5 Aplicación de conocimientos interdisciplinares.
- M6 Atención personalizada y en pequeño grupo. Período 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.
- M7 Conjunto de pruebas orales y/o escritas empleadas en la evaluación inicial, formativa o sumativa del alumno.
- M9 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.
- M10 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.
- M11 Exposición de contenidos por parte del profesor, análisis de competencias, explicación y demostración de capacidades, habilidades y conocimientos en el aula virtual.
- M12 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.
- M13 Sesiones monográficas a lo largo del curso, orientadas a aspectos y aplicaciones de actualidad de la materia.
- M14 Resolución de problemas, comentarios, memorias para entregar en plazos a lo largo del curso
- M15 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.
- M16 Participación y aportaciones a foros de discusión referidos a la materia, moderados por el profesor de la asignatura.
- M17 Conjunto de pruebas, escritas u orales, empleadas en la evaluación inicial, formativa o sumativa del alumno.
- M19 Preparación en grupo de lecturas, ensayos, resolución de problemas, seminarios, trabajos, memorias, etc. para su discusión o entrega.



- M20 Estudio del alumno: preparación individual de lecturas, ensayos, resolución de problemas, seminarios, trabajos, memorias, etc. para su discusión o entrega en formato electrónico.



MODALIDAD PRESENCIAL

ACTIVIDADES FORMATIVAS DE TRABAJO PRESENCIAL

| | RESULTADOS DE APRENDIZAJE | HORAS | ECTS |
|---|---|--------------|-------------|
| Clase presencial M1, M3, M4, M5 | R1, R2, R3, R4, R6, R7, R8 | 22,50 | 0,90 |
| Clase práctica M3, M5 | R2, R3, R4, R5, R6, R7, R8, R9 | 15,00 | 0,60 |
| Seminario M4 | R10 | 4,50 | 0,18 |
| Exposición trabajos grupo M3, M6, M9 | R16 | 6,00 | 0,24 |
| Tutoría M3, M6, M9, M10 | R3, R8, R10 | 6,00 | 0,24 |
| Evaluación M7 | R1, R2, R3, R4, R5, R6, R7, R8, R9, R10, R11, R12, R13, R14, R15, R16 | 6,00 | 0,24 |
| TOTAL | | 60,00 | 2,40 |

ACTIVIDADES FORMATIVAS DE TRABAJO AUTÓNOMO

| | RESULTADOS DE APRENDIZAJE | HORAS | ECTS |
|-----------------------------------|---|--------------|-------------|
| Trabajo en grupo M3, M9 | R3, R4, R6, R7, R8, R9, R10, R12, R13, R14, R15, R16 | 30,00 | 1,20 |
| Trabajo individual M7, M9, M10 | R2, R3, R4, R7, R8, R9, R10, R11, R12, R13, R14, R15, R16 | 60,00 | 2,40 |
| TOTAL | | 90,00 | 3,60 |



MODALIDAD A DISTANCIA

ACTIVIDADES FORMATIVAS SÍNCRONAS

| | RESULTADOS DE APRENDIZAJE | HORAS | ECTS |
|--|---|---------------|-------------|
| Sesión virtual síncrona M11 | R16 | 8,00 | 0,32 |
| Sesión práctica virtual síncrona M13 | R1 | 8,00 | 0,32 |
| Seminario y videoconferencia virtual síncrona M13 | R3, R6 | 8,00 | 0,32 |
| Evaluación presencial M17 | R1 | 6,00 | 0,24 |
| Trabajo en grupo M12, M14, M17, M19 | R1, R2, R3, R4, R7, R8, R9, R10, R11, R13, R14, R16 | 20,00 | 0,80 |
| Trabajo individual M14, M15, M16, M17, M20 | R1, R2, R3, R4, R5, R6, R7, R8, R9, R10, R11, R12, R13, R14, R15, R16 | 68,00 | 2,72 |
| TOTAL | | 118,00 | 4,72 |

ACTIVIDADES FORMATIVAS ASÍNCRONAS

| | RESULTADOS DE APRENDIZAJE | HORAS | ECTS |
|--|---------------------------|--------------|-------------|
| Actividades de evaluación continua M14, M17 | R7, R8, R16 | 20,00 | 0,80 |
| Tutorías individuales M15 | R14, R16 | 10,00 | 0,40 |
| Foros de discusión M13 | R12 | 2,00 | 0,08 |
| TOTAL | | 32,00 | 1,28 |



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

Latorre Guillem, Miguel Ángel (2025): Impact of acquisitions on Spain's Takeover Market in ESG Context. 7º Euro-Mediterranean Conference for Environmental Integration (EMCEI-25). Forthcoming document.

Latorre Guillem, M. Á. (2022). Insurance Brokers' behaviour: the effect of policy collection on management decisions. *International Humanities Review*, 13(3), 1-10.

PARTAL UREÑA, A.; MORENO BONILLA, F.; CANO RODRÍGUEZ, M. y GÓMEZ FERNÁNDEZ AGUADO, P. (2021). Dirección financiera de la empresa Ed. Pirámide (2ª Edición). Latorre, M.A. (2014): "El proceso de enseñanza-aprendizaje de la asignatura Planificación y control financiero: el aula de informática" . Experiencias en la adaptación al EEES.

Editorial McGraw-Hill USA. Pag. 337-348

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