

DATOS GENERALES DE LA ASIGNATURA

ASIGNATURA: Planificación Financiera
PLAN DE ESTUDIOS: Máster Universitario en Dirección y Planificación Financiera
GRUPO: 1819-01
CENTRO: Facultad de Ciencias Sociales
CARÁCTER DE LA ASIGNATURA: Obligatorio
ECTS: 6,0
CURSO: 1º
SEMESTRE: 1º Semestre
IDIOMA EN QUE SE IMPARTE: Castellano, excepto las asignaturas de idiomas que se impartirán en el idioma correspondiente

DATOS DEL PROFESOR

NOMBRE Y APELLIDOS: Manuel Escourido Calvo
EMAIL: mescourido@uemc.es
TELÉFONO: 983 00 10 00
CV DOCENTE: Dr. Economía y Análisis Empresarial - Univ. Coruña. 2017. Executive MBA - IESE 2012 Economista - Univ. A Coruña 2000. Postgrado Proyectos Empresariales. Colegio Economistas Galicia. Postgrado Consultoría Integral de Empresas. UNED. Curso Aptitud Pedagógica (CAP). UDC. Master Dirección Comercial y Marketing. IESIDE. Master Mercados Financieros. CEF. Master Admón Financiera y Tributaria. Escuela Hacienda Pública. Diploma en Marketing. CENP. 2017- - Esc. RRLL y RRHH Univ. A Coruña - ERLAC. Sistema Fiscal y Políticas Sociolaboral.es 2005 - VARIOS: Docencia profesional a emprendedores y Empresarios en las áreas de Finanzas, Emprendimiento, Estrategia, Marketing y Management en varias instituciones: IGAPE, EOI, Sindicatos, Patronales...
CV PROFESIONAL: 2005 - Gerente de consultoría y asesoría de empresas. ESCOURIDO & Asociados. 2006 - Consultor asociado. ESTRATEGA Consulting Global. 2008 - Gerente y consultor en KNOW NOW Consulting & Training.
CV INVESTIGACIÓN: 2017. Tesis SOB CUM LAUDE (UDC): El marketing de ciudades como herramienta de gestión pública. Aplicación al caso de As Pontes de García Rodríguez (A Coruña). LIBRO. Escourido Calvo, M. (2018): Introducción al Marketing de ciudades como herramienta de gestión pública. ISBN: 978-84-9812-322-7.

LIBRO. Escourido Calvo, M. y Precado Ledo, A. (2017): Marketing de territorios y ciudades. Una visión renovada. ISBN-10: 8416898375.

LIBRO. WAA (2008): El canon de saneamiento y su aplicación en la acuicultura continental española. ISBN 798-84-9745-262-5.

DATOS ESPECÍFICOS DE LA ASIGNATURA

DESCRIPTOR DE LA ASIGNATURA:

Planificar consiste en hacer planes sobre el futuro, hacer previsiones sobre lo que puede ocurrir. Hasta hace poco, en el ámbito financiero, esta actividad se limitaba a establecer previsiones y/o proyecciones económico-financieras en un entorno en proceso de cambio lento. Sin embargo, la velocidad que el proceso de cambio adquiere en esta época, convierte la labor de planificación en una labor de construcción de ese futuro de la empresa: evaluar, decidir, implementar y prever las acciones de corrección en caso de ser necesarias.

Así, la planificación es un proceso continuo, no una actividad aislada, que, partiendo de la planificación estratégica, tiene como finalidad la consecución de los objetivos de la empresa, ya sean estos a corto, medio o largo plazo.

De forma genérica, a largo plazo, la planificación financiera es el reflejo económico de la estrategia de la empresa y su crecimiento y a medio y corto plazo se centra en el establecimiento de objetivos más inmediatos como las variables de gestión, financiación e inversión. Por lo tanto, se planifica en el ámbito económico-financiero para asegurar la liquidez, viabilidad y supervivencia de la empresa.

En el desarrollo de esta asignatura veremos cómo es el tránsito de la planificación estratégica a la planificación financiera, como se diagnostica la salud económico-financiera de la empresa y como se elaboran, ya a corto plazo, los presupuestos de cada área operativa de la empresa cuya orientación es hacia la consecución de los objetivos de la compañía. Todo ello, además, como proceso continuo sometido a evaluación, control y corrección de desviaciones.

CONTENIDOS DE LA ASIGNATURA:

1. Planificación Financiera

1. El presupuesto en la empresa
2. Balance previsional
3. Cuenta de PyG previsional
4. El plan de tesorería previsional

RECURSOS DE APRENDIZAJE:

Los recursos de aprendizaje que se utilizarán en la presente asignatura para facilitar el proceso de enseñanza-aprendizaje, son:

- Campus online de la UEMC (Open Campus)
- Plataforma de Webconference (Adobe Connect)

Las comunicaciones con el profesor serán a través de Open Campus vía Mi correo, Tablón o/y Foro

COMPETENCIAS Y RESULTADOS DE APRENDIZAJE A ADQUIRIR POR EL ALUMNO

COMPETENCIAS BÁSICAS:

- CB6. Poseer y comprender conocimientos que aporten una base u oportunidad de ser originales en el desarrollo y/o aplicación de ideas, a menudo en un contexto de investigación
- CB7. Que los estudiantes sepan aplicar los conocimientos adquiridos y su capacidad de resolución de problemas en entornos nuevos o poco conocidos dentro de contextos más amplios (o multidisciplinares)

relacionados con su área de estudio

- CB8. Que los estudiantes sean capaces de integrar conocimientos y enfrentarse a la complejidad de formular juicios a partir de una información que, siendo incompleta o limitada, incluya reflexiones sobre las responsabilidades sociales y éticas vinculadas a la aplicación de sus conocimientos y juicios
- CB9. Que los estudiantes sepan comunicar sus conclusiones -y los conocimientos y razones últimas que las sustentan- a públicos especializados y no especializados de un modo claro y sin ambigüedades
- CB10. Que los estudiantes posean las habilidades de aprendizaje que les permitan continuar estudiando de un modo que habrá de ser en gran medida autodirigido o autónomo

COMPETENCIAS GENERALES:

- CG01. Capacidad de organización y planificación
- CG06. Compromiso ético (saber aplicar la evidencia científica en la práctica profesional y mantener un compromiso ético y de integridad intelectual en el planteamiento de la investigación científica, básica y aplicada)
- CG08. Habilidades interpersonales (tanto con miembros del entorno como con científicos/profesionales de otros centros)
- CG10. Desarrollar hábitos de excelencia y calidad en el ejercicio profesional
- CG13. Capacidad y habilidades de liderazgo
- CG14. Diseño y gestión de proyectos

COMPETENCIAS ESPECÍFICAS:

- CE01. Identificar los factores que influyen en la valoración del patrimonio de una empresa, tanto materiales como intangibles.
- CE07. Capacidad para planificar, organizar, controlar y evaluar alternativas de financiación en la empresa

RESULTADOS DE APRENDIZAJE:

El alumno será capaz de:

- Valorar las cuentas de resultados y el alcance y efectos dentro del plan financiero
- Comprender y aplicar los métodos para el desarrollo presupuestario con el objeto de optimizar la gestión financiera
- Conocer y elaborar la previsión, planes, y presupuestos de tesorería

BIBLIOGRAFÍA Y RECURSOS DE REFERENCIA GENERALES

BIBLIOGRAFÍA BÁSICA:

- Brealey, R.; Myers, S. C. y Allen, F. (2015): Principios de finanzas corporativas. McGraw-Hill. ISBN: -
- Durbán, S.; Palacín, M. J.; Irimia, A. I. y Oliver, M. D. (2019): Planificación financiera en la práctica empresarial. Pirámide. ISBN: -

BIBLIOGRAFÍA COMPLEMENTARIA:

- Brealey, R.; Myers, S. y Marcus, A. (2007): Fundamentos de finanzas corporativas.. Mc Graw Hill. ISBN: -
- Cibrán, P.; Prado, C. y Otros (2013): Planificación Financiera.. ESIC. ISBN: -
- Dickinson, G.M y Lewis, J.E. (2000): Planificación, inversión y control financiero. Deusto. ISBN: -

WEBS DE REFERENCIA:

Web / Descripción

www.finanzasparamortales.es(<http://www.finanzasparamortales.es>)

-

www.ahorrocapital.com(<http://www.ahorrocapital.com>)

-

www.economipedia.com(<http://www.economipedia.com>)

-

OTRAS FUENTES DE REFERENCIA:

Kaplan, R. y Norton, D. (2000): Cuadro de Mando Integral (The Balanced Scorecard). Ed. Gestión 2000.

Rodríguez, A. (2011): Estrategias de Planificación Financiera aplicada. Ed. Andavira.

Van Horne, J. C. y Wachowicz, J. M. (2010) (13ª ed.): Fundamentos de Administración Financiera. Prentice Hall.

www.emprendedores.es

www.rankia.com

www.estrategaфинanciero.com

www.sherpaфинanciero.com

www.elblogsalmon.com

PLANIFICACIÓN DEL PROCESO DE ENSEÑANZA-APRENDIZAJE DE LA ASIGNATURA

METODOLOGÍAS:

La asignatura se imparte con un alto contenido práctico que mantiene un equilibrio entre las sesiones de videoconferencia en directo (que se utilizarán para presentar los contenidos teóricos previstos en cada uno de los temas de la asignatura), y las actividades de evaluación de continua a realizar por el alumno (entrega de trabajos, participación en debates, resolución de ejercicios, etc.) relacionadas directamente con esos contenidos.

MÉTODO DIDÁCTICO:

El papel del profesor cobra importancia a través de la impartición de clases magistrales en tiempo real por videoconferencia que podrá utilizar para explicar los contenidos teóricos, resolver dudas que se planteen durante la sesión, ofrecer retroalimentación sobre las actividades de evaluación continua o realizar sesiones de tutoría de carácter grupal.

MÉTODO DIALÉCTICO:

Se caracteriza por la participación de los alumnos en las actividades de evaluación continua de debate y la intervención de éstos a través del diálogo y de la discusión crítica (seminarios, grupos de trabajo, etc.). Utilizando este método el alumno adquiere conocimiento mediante la confrontación de opiniones y puntos de vista. El papel del profesor consiste en proponer a través de Open Campus temas referidos a la materia objeto de estudio que son sometidos a debate para, posteriormente, evaluar el grado de comprensión que han alcanzado los alumnos.

MÉTODO HEURÍSTICO:

Este método puede desarrollarse de forma individual o en grupo a través de las actividades de evaluación continua (entregas de trabajos, resolución de ejercicios, presentaciones, etc.). El objetivo es que el alumno asuma un papel activo en el proceso de aprendizaje adquiriendo los conocimientos mediante la experimentación y la resolución de problemas.

CONSIDERACIONES DE LA PLANIFICACIÓN:

Las ACTIVIDADES FORMATIVAS que se realizan en la asignatura son las siguientes:

Clases teóricas: Actividad dirigida por el profesor que se desarrollará de forma sincrónica en grupo. Para la realización de esta actividad en Open Campus, la UEMC dispone de herramientas de Webconference que permiten una comunicación unidireccional en las que el docente puede desarrollar sesiones en tiempo real con posibilidad de ser grabadas para ser emitidas en diferido.

Actividades prácticas: Actividades supervisadas por el profesor que se desarrollarán fundamentalmente de forma asincrónica, y de forma individual o en grupo:

- Actividades de debate. Se trata de actividades desarrolladas en el foro de Open Campus, en las que se

genera conocimiento mediante la participación de los estudiantes en discusiones alrededor de temas de interés en las distintas asignaturas.

- Entregas de trabajos individuales o en grupo a partir de un enunciado o unas pautas de trabajo que establecerá el profesor.
- Resolución de ejercicios y problemas que el alumno debe realizar a través de Open Campus en un periodo de tiempo determinado. Esta actividad puede ser en formato test de evaluación.

Tutorías: Las tutorías podrán tener un carácter sincrónico o asíncrono y podrán desarrollarse de manera individual o en grupos reducidos.

Están previstas dos sesiones de tutoría por videoconferencia, una al inicio y otra al final del semestre. En la primera se presentará la asignatura y la guía docente y en la segunda, en las semanas previas a la evaluación final, se dedicará a la resolución de dudas de los estudiantes.

Además, el docente utiliza el Tablón, el Foro y el Sistema de correo interno de Open Campus para atender las necesidades y dudas académicas de los estudiantes.

SESIONES EN TIEMPO REAL

En la asignatura se planifican clases magistrales y tutorías a través de videoconferencias.

La asistencia a las videoconferencias no será obligatoria, pero si recomendable para un adecuado seguimiento de la asignatura, la comprensión de los materiales y el desarrollo óptimo de las actividades de aprendizaje. En cualquier caso, salvo circunstancias excepcionales, será posible acceder a ellas en diferido a las 48 horas máximo desde su celebración.

EVALUACIÓN CONVOCATORIA ORDINARIA:

Evaluación continua 60%

Evaluación final 40%

A lo largo de la planificación de la asignatura el alumno realizará actividades de evaluación continua que forman parte de la calificación de la asignatura.

El sistema de evaluación de esta asignatura acentúa el desarrollo gradual de competencias y resultados de aprendizaje y, por tanto, se realizará una evaluación continua a través de las distintas actividades de evaluación propuestas. El resultado de la evaluación continua se calcula a partir de las notas obtenidas en cada actividad teniendo en cuenta el porcentaje de representatividad en cada caso.

Todas las actividades son obligatorias y deberán entregarse en las fechas previstas para ello, teniendo en cuenta:

- Las actividades de evaluación continua se desarrollarán según se indica y, para ser evaluados, los trabajos deberán ser entregados en la forma y fecha indicada y con la extensión máxima señalada. No se evaluarán casos entregados posteriormente a esta fecha o que no cumplan con los criterios de extensión máxima.
- La no entrega de una actividad de evaluación continua en forma y plazo se calificará con un 0 y así computarán en el cálculo de la nota de evaluación continua y final de la materia.
- Los casos presentados en grupo se evaluarán de forma grupal y por lo tanto la nota establecida para el caso será de aplicación a todo el grupo.
- La participación en los foros y debates vinculados a una actividad de evaluación continua se evaluará de forma individual o colectiva según se haya requerido la participación: el valor de las aportaciones, el número de aportaciones y respuestas en debate a las opiniones de los compañeros. Cualquier comentario aportado en el foro que suponga una falta de respeto a las opiniones de compañeros supondrá el suspenso de la evaluación continua de la asignatura. Además, cualquier tipo de copia o plagio por mínimo que sea, supondrá una calificación de 0 en la actividad correspondiente.

Los alumnos accederán a través de Open Campus a las calificaciones de las actividades de evaluación continua en un plazo no superior a 15 días lectivos desde su fecha de entrega, excepto causas de fuerza mayor en cuyo caso se informará al alumno a través del Tablón.

La evaluación continua se complementará con una **evaluación final** que se realizará al finalizar el periodo lectivo en cada asignatura. La prueba constará de parte práctica y teórica.

La **nota global** de la asignatura se obtiene ponderando la calificación de la evaluación continua y de la evaluación final según los siguientes porcentajes, y debiendo tener aprobadas ambas partes, continua y final, para superar la asignatura.

EVALUACIÓN CONVOCATORIA EXTRAORDINARIA:

Evaluación continua 60%

Evaluación final 40%

Los estudiantes que no hayan superado la asignatura en la convocatoria ordinaria, porque hayan suspendido la evaluación continua o la prueba de evaluación final, podrán presentarse a la pruebas establecidas por el profesor en la convocatoria extraordinaria. En la convocatoria extraordinaria, el estudiante podrá obtener la máxima calificación.

En la convocatoria extraordinaria el estudiante podrá entregar aquellas actividades que haya suspendido (con calificación menor que 5) o que no haya presentado durante la evaluación continua, a excepción de la actividad de evaluación de debate cuya nota se guarda dado que en la convocatoria extraordinaria no se puede planificar este tipo de actividad de evaluación. El plazo de presentación se dará a conocer con suficiente antelación para permitir la entrega y revisión docente antes de las pruebas finales de esta convocatoria. El profesor, podrá sustituir las actividades en aquellos casos en los que no sea posible reproducir la situación de aprendizaje planteada durante el periodo ordinario (por ejemplo, debates). Asimismo, en la convocatoria extraordinaria, podrá realizar la prueba de evaluación final en caso de no haberla superado en la convocatoria ordinaria.

Por tanto, en la convocatoria extraordinaria, la **nota global** de la asignatura se obtiene ponderando la calificación de la evaluación continua y de la evaluación final según los siguientes porcentajes.

Al igual que en la convocatoria ordinaria, en la convocatoria extraordinaria es necesario aprobar tanto las actividades de evaluación establecidas por el profesor como la prueba de evaluación final para superar la asignatura.

SISTEMAS DE EVALUACIÓN:

SISTEMA DE EVALUACIÓN	PORCENTAJE (%)
Pruebas de ejecución de tareas reales y/o simuladas	22,5%
Pruebas de respuesta corta	15%
Pruebas de respuesta larga, de desarrollo	20%
Pruebas objetivas	20%
Trabajos y proyectos	22,5%