

1. DATOS BÁSICOS

| | |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Asignatura | Módulo 5. Gestión de Recursos de Tesorería. |
| Titulación | Máster Universitario en Dirección y Gestión Financiera |
| Escuela/ Facultad | Facultad de Ciencias Económicas, Empresariales y de la Comunicación |
| Curso | 1 |
| ECTS | 6 |
| Carácter | Obligatoria |
| Idioma/s | Español |
| Modalidad | Presencial |
| Semestre | Segundo Semestre |
| Curso académico | 2024-2025 |
| Docente coordinador | Dr. Hubert Augusto Joo Kitano |

2. PRESENTACIÓN

En esta asignatura se abordan temas actuales e interesantes para los profesionales del sector financiero. Temas que deben conocerse para entender el contexto actual de un sector que está asimilando una continua transformación.

Uno de los objetivos más importantes en el área financiera es la optimización del uso de los recursos. El objetivo de esta materia es analizar la gestión de los recursos monetarios de la empresa. Partiendo de una planificación financiera a un año, la gestión de tesorería se ocupa de tomar decisiones para controlar de la posición de tesorería y minimizar el circulante de la empresa. Adicionalmente asegura, mediante la negociación bancaria, que se tengan a disposición los instrumentos de cobro, pago, inversión y financiación para la eficaz gestión de recursos monetarios.

En resumen, es una asignatura que plantea una visión actualizada sobre la gestión de los recursos de tesorería. Asimismo, aspectos fundamentales en la dirección y gestión crediticia e impagos con una visión internacional.

3. RESULTADOS DE APRENDIZAJE

Conocimiento

CON2. Reconocer los instrumentos de la planificación financiera, del análisis y valoración de la situación financiera y de las inversiones de empresa.

- Distinguir los métodos de elaboración del Estado de Flujo de Efectivo.

Habilidades

HAB2. Realizar el análisis de la coyuntura macroeconómica y de los estados financieros e inversiones de una empresa.

HAB3. Aplicar las estrategias financieras que permitan incrementar los resultados de una empresa.

- Calcular los flujos de tesorería mediante herramientas de gestión (nuevas tecnologías).
- Elaborar el presupuesto de tesorería.
- Analizar las consecuencias e implicaciones en la gestión de tesorería del comportamiento del sistema financiero internacional
- Diseñar la política crediticia de la empresa.
- Examinar la administración de impagos.

Competencias

COMP4. Analizar e interpretar los estados financieros de la empresa y sus limitaciones para la toma de decisiones empresariales.

COMP8. Aplicar y adaptar las herramientas tecnológicas de control de gestión, que permiten elegir los sistemas, aplicaciones y metodologías que ayudan a la gestión de una empresa en el registro de datos, el control y la mejora de los procesos y en la consolidación de datos y toma de decisiones.

COMP18. Mostrar comportamientos éticos y compromiso social en el desempeño de las actividades de una profesión, así como sensibilidad a la desigualdad y a la diversidad.

4. CONTENIDOS

- Gestión de tesorería: concepto (flujos de caja), sistemas y herramientas de gestión (nuevas tecnologías)
- Presupuesto de tesorería: control de cobros y pagos, y gestión de la liquidez de la empresa.
- El estado de flujo de efectivo: recursos generados por la empresa, métodos de elaboración.
- Gestión de excedentes y déficits de tesorería: instrumentos de inversión y financiación.
- Gestión de tesorería y finanzas corporativas a nivel internacional.
- Dirección crediticia y administración de impagos.

5. METODOLOGÍAS DE ENSEÑANZA-APRENDIZAJE

A continuación, se indican los tipos de metodologías de enseñanza-aprendizaje que se aplicarán:

- Clase magistral
- Método del caso
- Aprendizaje cooperativo
- Aprendizaje basado en problemas

6. ACTIVIDADES FORMATIVAS

A continuación, se identifican los tipos de actividades formativas que se realizarán y la dedicación en horas del estudiante a cada una de ellas:

Modalidad presencial:

| Actividad formativa | Número de horas |
|------------------------------------|-----------------|
| Clases magistrales | 12 |
| Seminarios de aplicación práctica | 18 |
| Trabajo autónomo | 50 |
| Tutoría académica | 18 |
| Debates y coloquios | 8 |
| Pruebas de evaluación presenciales | 2 |
| Análisis y resolución de casos | 10 |
| Exposiciones orales de trabajos | 2 |
| Resolución de problemas | 20 |
| Elaboración de informes y escritos | 10 |
| Total | 150 |

7. EVALUACIÓN

A continuación, se relacionan los sistemas de evaluación, así como su peso sobre la calificación total de la asignatura:

Modalidad presencial:

| Sistema de evaluación | Peso |
|------------------------------------|------|
| Pruebas de evaluación presenciales | 60% |
| Exposiciones orales | 5% |
| Informes y escritos | 15% |
| Caso/problema | 20% |

En el Campus Virtual, podrás consultar en detalle las actividades de evaluación que debes realizar, así como las fechas de entrega y los procedimientos de evaluación de cada una de ellas.

7.1. Convocatoria ordinaria

Para superar la asignatura en convocatoria ordinaria deberás obtener una calificación mayor o igual que 5,0 sobre 10,0 en la calificación final (media ponderada) de la asignatura.

En todo caso, será necesario que obtengas una calificación mayor o igual que 5,0 en la prueba final, para que

la misma pueda hacer media con el resto de actividades.

7.2. Convocatoria extraordinaria

Para superar la asignatura en convocatoria ordinaria deberás obtener una calificación mayor o igual que 5,0 sobre 10,0 en la calificación final (media ponderada) de la asignatura.

En todo caso, será necesario que obtengas una calificación mayor o igual que 5,0 en la prueba final, para que la misma pueda hacer media con el resto de actividades.

Se deben entregar las actividades no superadas en convocatoria ordinaria, tras haber recibido las correcciones correspondientes a las mismas por parte del docente, o bien aquellas que no fueron entregadas.

8. CRONOGRAMA

En este apartado se indica el cronograma con fechas de entrega de actividades evaluables de la asignatura:

| Actividades evaluables | Fecha |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Cálculo del estado de flujos de efectivo. Caso Villanúa | Semana 5 |
| Caso Jacetania, S.A. | Semana 7 |
| Planificación financiera. Estados financieros previsionales. Caso Pirineos S.A. | Semana 9 |
| Caso final, actividad grupal | Semana 11 |
| Pruebas de evaluación presencial | Semana 12 |

Este cronograma podrá sufrir modificaciones por razones logísticas de las actividades. Cualquier modificación será notificada al estudiante en tiempo y forma.

9. BIBLIOGRAFÍA

La obra de referencia para el seguimiento de la asignatura es:

- López Domínguez, I. y Buján Pérez, A. (2018). Cash Management: guía práctica para una gestión de tesorería eficiente. Madrid, FC Editorial.
- Olsina i Pau, Fc. Xavier (2009). Gestión de tesorería: Optimizando los flujos monetarios. Profit Editorial.
- Santomá, J. (2000). Gestión de tesorería. Barcelona. Ediciones Gestión 2000.

A continuación, se indica bibliografía recomendada:

- Asociación Española de Financieros de Empresa. <<https://asset.es/>>

10. UNIDAD DE ORIENTACIÓN EDUCATIVA, DIVERSIDAD E INCLUSIÓN

Desde la Unidad de Orientación Educativa, Diversidad e Inclusión (ODI) ofrecemos acompañamiento a nuestros estudiantes a lo largo de su vida universitaria para ayudarles a alcanzar sus logros académicos. Otros de los pilares de nuestra actuación son la inclusión del estudiante con necesidades específicas de apoyo educativo, la accesibilidad universal en los distintos campus de la universidad y la equiparación de oportunidades.

Desde esta Unidad se ofrece a los estudiantes:

1. Acompañamiento y seguimiento mediante la realización de asesorías y planes personalizados a estudiantes que necesitan mejorar su rendimiento académico.
2. En materia de atención a la diversidad, se realizan ajustes curriculares no significativos, es decir, a nivel de metodología y evaluación, en aquellos alumnos con necesidades específicas de apoyo educativo persiguiendo con ello una equidad de oportunidades para todos los estudiantes.
3. Ofrecemos a los estudiantes diferentes recursos formativos extracurriculares para desarrollar diversas competencias que les enriquecerán en su desarrollo personal y profesional.
4. Orientación vocacional mediante la dotación de herramientas y asesorías a estudiantes con dudas vocacionales o que creen que se han equivocado en la elección de la titulación

Los estudiantes que necesiten apoyo educativo pueden escribirnos a:

orientacioneducativa@universidadeuropea.es

11. ENCUESTAS DE SATISFACCIÓN

¡Tu opinión importa!

La Universidad Europea te anima a participar en las encuestas de satisfacción para detectar puntos fuertes y áreas de mejora sobre el profesorado, la titulación y el proceso de enseñanza-aprendizaje.

Las encuestas estarán disponibles en el espacio de encuestas de tu campus virtual o a través de tu correo electrónico.

Tu valoración es necesaria para mejorar la calidad de la titulación.

Muchas gracias por tu participación.