

GUÍA DOCENTE

1. DATOS BÁSICOS

Asignatura	Planificación y Control
Titulación	Administración y Dirección de Empresas (ADE)
Escuela/ Facultad	Facultad de Administración de Empresas y Derecho
ECTS	6
Carácter	Obligatoria
Idioma/s	Español
Modalidad	Presencial/Presencial Síncrona
Semestre	Séptimo
Docente coordinador	Juan Antonio Santos Fernández

2. PRESENTACIÓN

La asignatura Planificación y Control presenta los siguientes objetivos:

Conocer y desarrollar en profundidad las técnicas y herramientas necesarias para realizar una planificación financiera a corto y largo plazo.

Entender y analizar las principales partidas del Balance de Situación, de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, del Estado de Flujos de Efectivo, del Estado de cambios en el patrimonio neto.

Analizar la solidez patrimonial del balance como equilibrio de masas financieras.

Interpretar las principales ratios operativos y de rentabilidad de una empresa, identificando debilidades y fortalezas en la estructura financiera de las compañías. Realizar un diagnóstico de las necesidades de una empresa

Elaborar estados económico-financieros previsionales a corto plazo y a largo plazo.

Llevar un control y seguimiento ulterior de las actividades realizadas, evidenciando las desviaciones producidas, sus causas y los mecanismos para su corrección.

Conocer, calcular y analizar los KPIs financieros como métricas para medir el rendimiento financiero de una empresa de forma concisa y directa.

Adquirir habilidad en el uso de herramientas de software en el ámbito de la asignatura.

3. RESULTADOS DE APRENDIZAJE

Código	Descripción
RA01	Comprender los conceptos generales de planificación financiera. Analizar e interpretar los estados financieros.
RA02	Realizar un diagnóstico económico-financiero de la empresa calculando ratios de liquidez, solvencia y rentabilidad. Analizar la situación patrimonial desde los puntos de vista estático y dinámico.
RA03	Elaborar estados económico-financieros previsionales a corto y a largo plazo para realizar una planificación financiera de la empresa.
RA04	Hacer un seguimiento y control de las actividades realizadas evidenciando las desviaciones producidas, sus causas y los mecanismos para su corrección. Calcular y analizar los KPIs financieros como métricas para medir el rendimiento financiero de una empresa de forma concisa y directa.

4. CONTENIDOS

UNIDAD I: Conceptos generales de planificación financiera. Análisis e interpretación de los estados financieros.

1. Balance de Situación
2. Cuenta de Pérdidas y Ganancias
3. Estado de Flujos de Efectivo
4. Casos Prácticos de análisis e interpretación de los EEFF

UNIDAD II. Diagnóstico económico-financiero.

1. Ratios de Liquidez, Solvencia y Rentabilidad
2. Análisis Patrimonial estático y dinámico
3. Análisis Económico y Financiero
4. Casos Prácticos

UNIDAD III. Planificación financiera a corto plazo.

1. Introducción. Hipótesis Fundamentales
2. Elaboración del Presupuesto de Tesorería
3. Elaboración del Balance Previsional
4. Elaboración de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias Previsional
5. Casos prácticos de planificación financiera a corto plazo

UNIDAD IV. Planificación financiera a largo plazo.

1. Introducción. Hipótesis Fundamentales
2. Elaboración de Estados Financieros Previsionales a largo plazo
3. Refinanciación de Déficits
4. Casos prácticos de planificación financiera a largo plazo

UNIDAD V. KPIs del plan financiero y control

1. Control y seguimiento de las actividades realizadas, analizando las desviaciones producidas, sus causas y los mecanismos para su corrección
2. Conocer, calcular y analizar los KPIs financieros como métricas para medir el rendimiento financiero de una empresa de forma concisa y directa
3. Casos Prácticos

5. METODOLOGÍAS DE ENSEÑANZA-APRENDIZAJE

La UIE desarrolla un modelo académico innovador centrado en el sujeto que aprende, combinando diferentes corrientes filosóficas de Enseñanza-Aprendizaje (E-A), una amplia variedad de actividades de aprendizaje, en especial aquellas donde el estudiante asume un rol activo en la construcción del conocimiento, el acompañamiento permanente y el uso intensivo de las tecnologías, como herramienta facilitadora del proceso, conformando un ecosistema de aprendizaje único e innovador.

La formación se desarrolla en la modalidad presencial, incluyendo la modalidad virtual síncrona, con un campus virtual vanguardista, que proporciona flexibilidad y personalización, en un modelo ubicuo de aprendizaje (U-Learning).

Por otra parte, en armonía con los principios fundacionales y corporativos de responsabilidad social, en la UIE además de promover la participación de toda su comunidad universitaria en actividades de voluntariado y servicio social, incorpora la actividad formativa “Aprendizaje Servicio (ApS)” y la habilita como parte de las estrategias de enseñanza-aprendizaje.

Código	Actividad	Tipo	Modalidad E-A	Modo
MD01	Primer Contacto y Motivación	I	Introductoria	PR
MD02	Presentación, Plan de Trabajo y Compromiso	I		
MD03	Clase Magistral	T	Expositiva y Participativa	PR
MD04	Charlas Invitadas de Expertos	T		
MD05	Metodología UIE	T/P	Guiada / Autónoma	PR/NP
MD06	Resolución de Problemas y Ejercicios	P		
MD07	Aula Virtual UIE	T/P		
MD08	Estudio de Contenidos	T	Autónoma	NP
MD09	Elaboración de Proyectos y Trabajos	T/P		
MD10	Estudio de Casos	P	Guiada	PR
MD11	Seminarios	T/P		
MD12	Debates y Discusiones	P		
MD13	Exposiciones	T/P		
MD14	Juegos, Concursos y Competencias	P		
MD15	Recreación de un Entorno Laboral	T/P		
MD16	Uso de Herramientas de Software	P		
MD17	Prácticas de Laboratorio	P		
MD18	Prácticas Externas	P		
MD19	Aprendizaje Servicio (ApS)	T/P	Aprendizaje Servicio	PR
MD20	Tutorías	T/P	Personalizada (Individual / Grupal)	PR
MD21	Contrato de Aprendizaje	I/T/P		

Código	Actividad	Tipo	Modalidad E-A	Modo
MD22	Portafolio (Portfolio Assessment)	T/P	Autónoma	NP
MD23	Foros de Discusión	T/P		
MD24	Análisis y Síntesis de Material Documental	T		
MD25	Seguimiento y Finalización	C	Autoevaluación continua	NP
I: Informativa T: Teórica P: Práctica C: Complementaria				
PR: Presencial NP: No presencial				

6. ACTIVIDADES FORMATIVAS

A continuación, se identifican los tipos de actividades formativas que se realizarán:

Código	Nombre	Modalidad	Tipo
AF01	Introdutoria	PR	Motivacional / Informativa
AF02	Expositiva y Participativa	PR	Teórica
AF03	Guiada	PR	Teórica / Práctica
AF04	Personalizada (Individual / Grupal)	PR	Teórica / Práctica
AF05	Autónoma	NP	Teórica / Práctica
AF06	Aprendizaje Servicio	PR	Aprendizaje Servicio
AF07	Autoevaluación continua	NP	Evaluación de la Calidad

PR: Presencial NP: No presencial

7. EVALUACIÓN

El modelo incluye además el proceso de evaluación continua como parte esencial de la verificación de las competencias adquiridas. Para la UIE y en armonía con la mejora del proceso de enseñanza-aprendizaje propuesto para el EEES, el sistema de evaluación que se ha denominado Revisión de los Resultados de Aprendizaje (RRA) se desarrolla como un proceso más humanizado, alejado de los sistemas tradicionales en donde los estudiantes se juega su suerte en exámenes (convocatorias), en ocasiones con pesos porcentuales elevados y definitivos, con la consiguiente generación de estrés, frustración y en ocasiones la deserción.

El sistema RRA de la UIE es de carácter continuo, compartido y progresivo, permitiendo un seguimiento del aprendizaje a lo largo del todo el período, haciendo de ello un proceso natural al que los estudiantes acuden sin emociones negativas y conscientes de la necesidad de conocer su propio progreso.

Código	Actividad de Evaluación	Ponderación %	Tipo	Modo
AE01	Pruebas parciales	60	Discreta	E
AE02	Prueba Parcial Final	-	Discreta	E
AE03	Proyectos	15	Discreta	E
AE04	Exposición	5	Discreta	O
AE05	Participación en el Campus Virtual	10	Continua	E
AE06	Participación, Actividades diarias y Voluntariado	10	Discreta	O/E
AE09	Portafolio Digital	-	Continua	O/E
AE10	Recuperar		Continua	E
		100		

O: Oral E: Escrito CD: Carpeta Digital

8. BIBLIOGRAFÍA

- Cibrán, P., Prado, C., Crespo, M. A. y Huarte, C. (2013). *Planificación Financiera*. ESIC.
- Cibrán, P. (2008). *Planificación financiera. Teoría y casos prácticos*. Tórculo.
- Durbán, S. (2016). *Planificación Financiera en la práctica empresarial*. Pirámide.
- Llorente, J. I. (2015). *Planificación estratégica y control de gestión*. Centro de Estudios Financieros.
- Suárez, A. (2014). *Decisiones óptimas de inversión y financiación en la empresa*. Pirámide.

9. TUTORÍAS

MD20 Tutoría (2%): Los estudiantes deben asistir como mínimo de tres tutorías personalizadas a lo largo del semestre. Es una actividad del tipo todo o nada ("Pass- Fail"), es decir se deben completar las tres tutorías.

10. ENCUESTAS DE CALIDAD

MD25 Gestión de la calidad (2%): Los estudiantes deben rellenar a lo largo del semestre cuatro formularios referidos a la gestión de la calidad de la UIE. Es una actividad del tipo todo o nada ("Pass- Fail"), es decir se deben completar los cuatro formularios en los plazos previstos en el plan de actividades de la asignatura. La actividad tiene como objetivo valorar oportunamente el desarrollo del proceso de enseñanza-aprendizaje y la competencia transversal referida al pensamiento crítico y autocrítico.