

PLANIFICACIÓN Y CONTROL FINANCIERO

1301033

PROGRAMA

2002/2003

TITULACIÓN: Diplomatura en Ciencias Empresariales

PLAN DE ESTUDIOS: 1993

CURSO: Tercero

CUATRIMESTRE: Segundo

CARÁCTER: Optativa

CRÉDITOS: 4,5

CENTRO: E.U. De Estudios Empresariales de Jerez de la Frontera

ÁREA DE CONOCIMIENTO: Economía Financiera y Contabilidad

PROFESOR RESPONSABLE: Concepción Cortés Goñi

PROFESOR COORDINADOR: Concepción Cortés Goñi

PROFESORES DE LA ASIGNATURA: Concepción Cortés Goñi

PROFESOR RESPONSABLE

Nombre: Concepción Cortés Goñi
Centro: E.U. de Estudios Empresariales
Despacho: Contabilidad
Teléfono: 956037107
Correo electrónico: concepcion.cortes@uca.es
Horario de tutorías:

PROFESOR COORDINADOR

Nombre: Concepción Cortés Goñi
Centro:
Despacho:
Teléfono:
Correo electrónico:
Horario de tutorías:

PROFESORES DE LA ASIGNATURA

Nombre: Concepción Cortés Goñi
Centro:
Despacho:
Teléfono:
Correo electrónico:
Horario de tutorías:

OBJETIVOS

La primera parte del programa, trata de profundizar sobre la importancia de la Planificación Financiera de la empresa, y los pasos necesarios para cubrir la financiación de las mismas.

Se analiza la gestión del Capital Circulante, del Presupuesto de Tesorería, y todo lo relativo a la Financiación a corto plazo.

A continuación se analiza el Activo Fijo, por su importancia en las inversiones de la empresas.

Se estudian la valoración de los proyectos de inversión.

Estudio de la Financiación a Largo Plazo, tanto con recursos Financieros propios y ajenos.

Sistemas de control, Presupuestos, para terminar con los documentos síntesis:

1º Cuenta de Pérdidas y Ganancias Previsional

2º Presupuesto Financiero Previsional

3º Conciliación de los documentos anteriores

4º Presupuesto de Tesorería Previsional

5º Conciliación del Presupuesto Financiero y Presupuesto de Tesorería

6º Balance de Situación Previsional.

Una vez , establecidos y estructurados estos documentos, con la información que aportan, insistimos en la necesidad , no sólo de Planificar, sino de controlar para facilitar a la Dirección Financiera de la empresa, la toma de decisiones.

SISTEMA DE EVALUACIÓN

* Examen Teórico.

* Examen Práctico.

* Trabajos.

* Asistencia a Clases.

PROGRAMA SINTÉTICO

- TEMA I La Planificación Financiera.
- TEMA II La Gestión del Capital Circulante.
- TEMA III El Presupuesto de Tesorería.
- TEMA IV La Financiación a Corto Plazo.
- TEMA V La Gestión del Activo Fijo.
- TEMA VI El Arrendamiento.
- TEMA VII Financiación a Medio y Largo Plazo.
- TEMA VIII Financiación con Recursos Propios.
- TEMA IX Financiación con Recursos Ajenos.
- TEMA X Los Sistemas de Control.
- TEMA XI El Presupuesto.
- TEMA XII El Control del Presupuesto.
- TEMA XIII La Organización de la Empresa y el Control del Presupuesto.
- TEMA XIV Los documentos de síntesis.

PROGRAMA ANALÍTICO

TEMA I La Planificación Financiera.

- 1.1 Necesidad de Financiación de la Empresa.
- 1.2 Planificación Financiera.
- 1.3 Pasos previos a la Financiación.
- 1.4 Conclusiones.

TEMA II La Gestión del Capital Circulante.

- 2.1 Definición de Capital Circulante.
- 2.2 Necesidades de Capital Circulante.
- 2.3 Componentes del Capital Circulante.

TEMA III El Presupuesto de Tesorería.

- 3.1 Introducción.
- 3.2 El Presupuesto de Tesorería.
- 3.3 Las Cuentas a Pagar.

TEMA IV La Financiación a Corto Plazo.

- 4.1 La Financiación interna.
- 4.2 El Crédito Comercial.
- 4.3 Otros tipos de Financiación.
- 4.4 Otros tipos de préstamos.

TEMA V La Gestión del Activo Fijo.

- 5.1 Inversiones en Activo Fijo.
- 5.2 Rendimiento medio de la Inversión (R.M.I.).
- 5.3 Período de recuperación de la Inversión (P.R.).
- 5.4 Flujos de Fondos Actualizado.
- 5.5 Valor Actual Neto (V.A.N.).
- 5.6 Tasa interna de Rentabilidad (T.I.R.)

TEMA VI El Arrendamiento.

- 6.1 Arrendamiento de Terrenos y Edificios.
- 6.2 Diferentes modalidades.
- 6.3 Ventajas e inconvenientes del Arrendamiento.
- 6.4 Arrendamientos de equipos y enseres.

TEMA VII Financiación a Medio y Largo Plazo.

- 7.1 Financiación a Medio Plazo.
- 7.2 Financiación a Largo Plazo.

TEMA VIII Financiación con Recursos Propios.

- 8.1 Aportadores de Capital.
- 8.2 Acciones y sus diferentes tipos.
- 8.3 Ventajas e inconvenientes.

TEMA IX Financiación con Recursos Ajenos.

- 9.1 Fuentes de Financiación.
- 9.2 Los tipos de Interés.
- 9.3 Las garantías.

TEMA X Los Sistemas de Control.

- 10.1 El control y su proceso.
- 10.2 El control formal y el control informal.
- 10.3 Las herramientas del sistema de control.

TEMA XI El Presupuesto.

- 11.1 Concepto de presupuesto.
- 11.2 Objetivos del presupuesto.
- 11.3 Tipos de presupuesto.
- 11.4 El ciclo presupuestario.

TEMA XII El Control del Presupuesto.

12.1 Definición.

12.2 Definición de los conceptos fundamentales.

12.3 Las motivaciones.

TEMA XIII La Organización de la Empresa y el Control del Presupuesto.

13.1 El control del presupuesto de los servicios generales.

13.2 La descentralización y la gestión presupuestaria.

13.3 La función "Control de gestión".

TEMA XIV Los documentos de síntesis.

14.1 Establecimiento de los documentos de síntesis.

14.2 La traducción de la política general de la Empresa en los documentos de síntesis.

14.3 El control de los documentos de síntesis.

BIBLIOGRAFÍA BÁSICA

Análisis y planificación financiera de la empresa. (Alvaro Cuervo García.)

El Control integrado de gestión. (Francisco Blanco Illescas.)

La Gestión Presupuestaria. (J. Meyer.)

La Planificación Financiera de la Empresa. (Ramón J. Ruiz Martínez y Antonio M^a Gil Corral)

Principios y practica de Gestión Financiera. (M.Colzman.)

Sistemas de Planificación y Control. (E. Ballarín. J. M^a Rosanas M^a J. Grandes).

BIBLIOGRAFÍA COMPLEMENTARIA