

27351 - Gestión de tesorería

Información del Plan Docente

Año académico: 2024/25

Asignatura: 27351 - Gestión de tesorería

Centro académico: 109 - Facultad de Economía y Empresa

228 - Facultad de Empresa y Gestión Pública

301 - Facultad de Ciencias Sociales y Humanas

Titulación: 448 - Graduado en Administración y Dirección de Empresas

454 - Graduado en Administración y Dirección de Empresas

458 - Graduado en Administración y Dirección de Empresas

Créditos: 6.0

Curso: 4

Periodo de impartición: 448 - Primer semestre

454 - Segundo semestre

458 - Segundo semestre

Clase de asignatura: Optativa

Materia:

1. Información básica de la asignatura

Esta asignatura tiene como objetivo principal que el estudiante aprenda el marco conceptual, las herramientas, instrumentos y técnicas de gestión financiera de tesorería necesarias para gestionar los flujos monetarios asegurando la salud financiera empresarial. Elaborará presupuestos de tesorería para anticiparse y poder hacer frente a sus compromisos de pago futuros. Dominará los productos financieros, las fuentes de financiación e inversión internas y externas y las estrategias de negociación bancaria para cubrir riesgos y conseguir menores costes y mayores ingresos financieros.

Estos planteamientos y objetivos están alineados con los Objetivos de Desarrollo Sostenible (ODS) de la Agenda 2030 de Naciones Unidas (<https://www.un.org/sustainabledevelopment/es/>), en concreto, las actividades previstas en la asignatura contribuirán al logro de los objetivos 4, educación de calidad y 11, ciudades y comunidades sostenibles.

2. Resultados de aprendizaje

El estudiante, para superar esta asignatura, deberá demostrar los siguientes resultados:

- 1.- Asegura el cumplimiento de sus obligaciones de pago en la cuantía, momento, moneda y lugar en el que se haya obligado a hacerlo.
- 2.- Elabora presupuestos de tesorería, controla la posición en fecha valor, determina las necesidades de financiación o los excedentes de tesorería y define la estrategia a seguir con tiempo suficiente.
- 3.- Gestiona la tesorería, controlando e influyendo sobre los flujos de entradas y salidas monetarias derivados de su actividad y con origen o destino en entidades financieras o mercados monetarios o de capitales.
- 4.- Conoce y aplica el marco conceptual, las técnicas y herramientas específicas de gestión de tesorería.
- 5.- Gestiona las relaciones bancarias y conoce los productos y servicios que puede contratar en los mercados financieros para optimizar su gestión, cubrir sus necesidades y rentabilizar sus excedentes.
- 6.- Minimiza los costes financieros, maximiza los ingresos financieros, rentabiliza excedentes de tesorería, cubre los déficits de tesorería y riesgos financieros y optimiza la gestión de tesorería de la empresa.

3. Programa de la asignatura

TEMA 1.- La problemática financiera de la tesorería

Funciones

Problemática

Evaluación del coste financiero de los problemas

TEMA 2.- Marco conceptual

Conceptos básicos

Informatización

Flujos de cobro y de pago

TEMA 3.- Técnicas de gestión financiera de tesorería

Tesorería centralizada

Tesorería cero-negativa

TEMA 4.- Relaciones bancarias en el ámbito de la gestión financiera de la tesorería

Elementos básicos de negociación

Control financiero y solución de discrepancias

TEMA 5.- Gestión financiera: Inversión de Excedentes

Importe, plazo, intermediarios e instrumentos de inversión para los excedentes

TEMA 6.- Gestión financiera: Financiación de Déficits

Productos financieros bancarios y no bancarios

4. Actividades académicas

Clases magistrales: 30 horas

Clases prácticas: 28 horas

Estudio Personal: 88 horas

Pruebas Evaluación: 4 h

6 ECTS = 150 horas

En principio la metodología de impartición de la docencia y su evaluación está previsto que pivote alrededor de clases presenciales. No obstante, si las circunstancias lo requieren, podrán realizarse de forma online.

5. Sistema de evaluación

La asignatura se evaluará mediante evaluación continua o global en primera convocatoria (prevaleciendo siempre la nota más alta) y mediante evaluación global en segunda convocatoria.

Evaluación continua:

El alumno realizará dos trabajos en grupo que se presentarán en clase, interviniendo todos los componentes, pudiendo el profesor y resto de compañeros realizar sugerencias y consultas, fomentando el debate. La calificación será la misma para todos los miembros del equipo.

El alumno realizará también una prueba escrita individual al final del semestre con preguntas teóricas y prácticas.

La calificación media de los dos trabajos en grupo tiene una ponderación del 50% de la calificación final.

La prueba escrita, (si su calificación es al menos de 4 sobre 10), supondrá el 50% de la calificación final. Si la valoración es inferior a 4, no se podrá aprobar por evaluación continua.

Evaluación Global

Consta de una prueba escrita final individual, con cuestiones teóricas y prácticas que supondrá el 100% de la evaluación.

Las preguntas pueden ser: de tipo test, de verdadero o falso, preguntas de desarrollo y casos prácticos y ejercicios.

Criterios de Evaluación:

Se valorará que el estudiante conozca, entienda y sea capaz de utilizar e integrar los conceptos estudiados, así como el grado de acierto con que responda a las preguntas, la ausencia de errores formales y la claridad y orden en la presentación de resultados.

6. Objetivos de Desarrollo Sostenible

4 - Educación de Calidad

11 - Ciudades y Comunidades Sostenibles