

## 30643 - Gestión de tesorería

### Información del Plan Docente

**Año académico:** 2024/25

**Asignatura:** 30643 - Gestión de tesorería

**Centro académico:** 109 - Facultad de Economía y Empresa

**Titulación:** 432 - Programa conjunto en Derecho-Administración y Dirección de Empresas

**Créditos:** 6.0

**Curso:** 5

**Periodo de impartición:** Primer 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

#### **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