

## DOBLE TITULACIÓ GRAU EN TURISME I GLL /GRAU EN ADMINISTRACIÓ D'EMPRESES I GI

### 300410 - INVERSIÓ I FINANÇAMENT A CURT TERMINI

#### Informació general

- Curs acadèmic 2024/25
- Departament: Empresa
- Tipus d'assignatura: Obligatòria
- Curs: Quart
- Trimestre: Primer
- Nombre de crèdits: 6
- Professorat:
  - Mònica Juliana Oviedo León <[mjoviedo@tecnocampus.cat](mailto:mjoviedo@tecnocampus.cat)>

#### Llengües de docència

- Castellà

#### Presentació de l'assignatura

L'estudiant ha de saber analitzar la situació del negoci, interpretar els estats comptables de l'empresa per tal de diagnosticar els problemes, i a través de la planificació financera proposar possibles solucions. A mes a mes s'analitzaran els elements del circulat, fent èmfasi en cash de l'empresa i la seva forma de finançar-lo

#### Competències/Resultats d'aprenentatge

##### Bàsica

- CB2. Que els estudiants sàpiguen aplicar els seus coneixements al seu treball o vocació d'una forma professional i posseïxin les competències que solen demostrar-se per mitjà de l'elaboració i defensa d'arguments i la resolució de problemes dins de la seva àrea d'estudi.
- CB3. Que els estudiants tinguin la capacitat de reunir i interpretar dades rellevants (normalment dins de la seva àrea d'estudi) per a emetre judicis que incloguin una reflexió sobre temes rellevants d'índole social, científica o ètica.
- CB5. Que els estudiants hagin desenvolupat aquelles habilitats d'aprenentatge necessàries per a emprendre estudis posteriors amb un alt grau d'autonomia.

##### Específica

- CE3. Analitzar i valorar els estats comptables, avaluar el rendiment econòmic i elaborar informes financers.
- CE6. Interpretar normativa legal i d'organització institucional i gestionar informació d'àmbit empresarial.

##### General

-

CG2. Ser capaç d'innovar desenvolupant una actitud oberta enfront del canvi i estar disposats a re-avaluar els vells models mentals que limiten el pensament.

## Transversal

- CT1. Comunicar amb propietat de forma oral i escrita en les dues llengües oficials a Catalunya.
- CT2. Mostrar disposició per a conèixer noves cultures, experimentar noves metodologies i fomentar l'intercanvi internacional.
- CT3. Mostrar habilitats emprenedores de lideratge i direcció que reforcin la confiança personal i redueixin l'aversion al risc.
- CT4. Dominar les eines informàtiques i les seves principals aplicacions per a l'activitat acadèmica i professional ordinària.
- CT5. Desenvolupar tasques aplicant amb flexibilitat i creativitat els coneixements adquirits i adaptant-los a contextos i situacions noves.

No definides

## Continguts

---

### Tema 1: Finances Operatives: Anàlisi i diagnòstic

- Anàlisi del Negoci
- El balanç: Estructura Econòmica i Estructura financera
- El compte de resultats
- Instruments d'anàlisi financer: els ratis
- NOF versus El Fons de Maniobra
- Diagnosi econòmic-financera
- La gestió del circulant i la liquiditat
- Inversió i finançament a curt termini
- El circulant empresarial

### Tema 2: Planificació Financera

- Objectius de la planificació
- Balanç de situació previsional
- Compte de resultats previsional
- Anàlisi de sensibilitat
- Pla d'acció

### Tema 3: Gestió de tresoreria: El cash management

- El EFE. Estat de Fluxe d'efectiu
- Principis i objectius del cash management
- La gestió de cobraments
- La gestió de pagaments
- El pressupost de tresoreria
- Les relacions bancàries

### Tema 4: Finançament i gestió de dèficits a curt termini

- Identificació del dèficit
- Instruments de finançament a curt termini
  - Finançament no bancari
  - Finançament bancari
  - Factoring
- Selecció d'instruments de finançament a curt termini.

## Objectius de Desenvolupament Sostenible

---

- 05 - Igualtat de gènere
- 04 - Educació de qualitat

## Activitats i Sistema d'avaluació

---

L'avaluació de l'estudiant es fonamentarà en tres punts o activitats.

1. Examen Parcial (20% de la nota total). Es farà un exàmen teòric-pràctic a classe corresponents als temes estudiats
2. Treball en equip: informe analític d'una empresa real, realitzat en equip de 3 a 5 alumnes. (30% de la nota total).
3. Prova final (50% de la nota total). La nota mínima exigida per fer promig serà 4,5 sobre 10

La recuperació de l'assignatura només es farà sobre el 50% de la nota final corresponent a la nota de l'examen

Sistema	Percentatge
Treball en grup	30%
Examen Parcial	20%
Examen final	50%

*Un alumne que no s'hagi presentat a la primera convocatòria NO pot presentar-se a la recuperació.*

*Només es podrà recuperar l'examen final corresponent al 50% i és mantindrà la nota mínima exigida per fer promig, que serà 4,5 sobre 10*

## Bibliografia i Recursos

---

- AMAT, Oriol. (2018). Anàlisis integral de empresas. Profit Editorial 4ª edición. Barcelona
- Carmen Ruíz Moya, Teresa Noguera Vidal y M<sup>a</sup>Luz Esteve Crespo (2017). Gestión Financiera. McGrawHill
- BREALEY, RA; MYERS, SC; ALLEN, F. (2020). Principios de finanzas corporativas . Edición McGraw-Hill. 13ª edición
- Martínez Abascal, Eduardo (2017): Finanzas para directivos, Mc Graw Hill, IESE Business School, 2a edició, Madrid