

Guia docent de l'assignatura

“Gestió financera de l'empresa hotelera”

1. IDENTIFICACIÓ

- ✓ **Nom de l'assignatura:** Gestió financera de l'empresa hotelera
- ✓ **Codi:** 103742
- ✓ **Titulació:** Grau de Direcció Hotelera
- ✓ **Curs acadèmic:** 2018-2019
- ✓ **Tipus d'assignatura:** Obligatòria
- ✓ **Crèdits ECTS (hores):** 6 ECTS (150 hores)
- ✓ **Període d'impartició:** 3r curs, 2on semestre
- ✓ **Idioma en que s'imparteix:** castellà
- ✓ **Professorat:** Ernesto Rodríguez
- ✓ **Correu electrònic:** Ernesto.Rodriguez@uab.cat

2. PRESENTACIÓ

La “Gestió financera de l'empresa hotelera” és una assignatura obligatòria que transmet els conceptes bàsics relacionats amb la gestió del negoci hoteler i proporciona eines essencials per a les decisions empresarials

Entre els atributs d'aquesta assignatura figura l'estudi de la informació proporcionada per l'empresa per analitzar la seva gestió i el seu posicionament dins del negoci turístic així com avaluar les noves oportunitats d'inversió que pugués tenir dins d'aquest sector específic.

L'estudi d'aquesta assignatura comporta:

- a) Comprendre millor la utilitat de la comptabilitat
- b) Conèixer les diferències entre les diferents fonts de finançament
- c) Saber com actuar davant de la possibilitat de realitzar una nova inversió

3. OBJECTIUS FORMATIUS

L'objectiu principal de l'assignatura és donar-li a l'estudiant:

- a) Les principals tècniques existents per a la presa de decisions sobre noves inversions.

- b) Les diferències entre fonts de finançament.
- c) Com utilitzar informació rellevant per a una major eficiència en la gestió empresarial.

L'estudiant haurà de ser capaç de:

- a) Extreure informació útil per a la presa de decisions empresarials.
- b) Aplicar les principals tècniques existents per analitzar la viabilitat d una inversió.
- c) Calcular el cost del capital de qualsevol finançament.
- d) Entendre la diferència entre diferents fonts de finançament.
- e) Entendre la informació que proporcionen les entitats financeres i utilitzar-la convenientment.

4. COMPETÈNCIES I RESULTATS D'APRENTATGE

COMPETÈNCIES ESPECÍFIQUES I RESULTATS DE L'APRENTATGE

COMPETÈNCIA

CE 7. Identificar i aplicar els elements que regeixen l'activitat dels sectors de l'hoteleria i la restauració, la seva interacció amb l'entorn, així com el seu impacte als diferents subsistemes empresarials del sector.

RESULTATS DE L'APRENTATGE

CE 7.4. Identificar les característiques específiques diferencials des de la vessant financera dels diferents subsistemes empresarials del sector.

CE 7.5. Proposar i aplicar un sistema d'informació financera comptable que estudiï la formació interna de valor a l'empresa hotelera i de restauració.

COMPETÈNCIA

CE 9. Demostrar que es compren i aplica el anàlisi de la informació patrimonial, econòmica i financera de l'empresa hotelera i de restauració.

COMPETÈNCIA

CE 10. Demostrar que es coneix el funcionament i forma d'actuar dels diferents intermediaris financers, amb la finalitat de poder negociar de forma més eficaç.

COMPETÈNCIES TRANSVERSALS

CT1. Desenvolupar una capacitat d'aprenentatge de forma autònoma.

CT4. Entendre les tècniques de comunicació a tots els nivells.

CT6. Ser capaç de buscar informació rellevant de forma eficient.

CT7. Planificar, organitzar i coordinar el treball en equip, creant sinèrgies i sabent situar-se al lloc dels altres, negociant i gestionant els conflictes.

CT11. Gestionar i organitzar el temps.
CT12. Treballar en equip.
CT16. Analitzar, sintetitzar i avaluar la informació.

5. TEMARI I CONTINGUTS

Primer bloc: Anàlisi de la informació comptable.

Segon bloc: Tècniques per analitzar la viabilitat de noves inversions.

Tercer bloc: Fonts de finançament a curt i llarg termini.

Primer Bloc (12 hores)

Tema 1. L'empresa i el director financer.

Tema 2. Comptabilitat i finances.

Tema 3. Anàlisi d'estats financers de l'empresa.

Segon Bloc (20 hores)

Tema 4. El valor dels diners en el temps.

Tema 5. Estructuració d'un projecte d'inversió.

Tema 6. El Valor Actual Net (VAN).

Tema 7. La Taxa de Rendibilitat Interna (TRI).

Tema 8. Altres models de selecció d'inversió.

Tema 9. L'anàlisi de projectes d'inversió: anàlisi de sensibilitat, punt mort.

Tercer Bloc (13 hores)

Tema 10. Fonts de finançament: definició i classificació, curt i llarg termini, extern i intern.

Tema 11. Palanquejament: definició, estudi i conseqüències.

Tema 12. Planificació financera a curt i llarg termini: pressupostos de tresoreria.

6. BIBLIOGRAFIA RECOMANADA

Amat, O. i F. Campa (2011). *Contabilidad, control de gestión y finanzas de hoteles*. Profit Editorial. 1ª Edición.

Brealey, R., Myers, S. i Marcus, A. (2007). *Fundamentos de finanzas corporativas*. Mc Graw Hill. 5ª edición. ISBN: 978-84-481-5661-9.

Temari del programa	Amat, O. i F. Campa (2011).	Brealey, R., Myers, S. i Marcus, A. (2007).
Tema 1	Capítol 1	Capítols 1 i 2
Tema 2	Capítols 3, 4 i 5	Capítol 3
Tema 3	Capítol 7	Capítol 17
Temas 4 – 9	Capítol 11	Capítols 4 - 9
Tema 10	Capítol 12	Capítol 13
Tema 11		Capítol 15
Tema 12	Capítols 8 i 10	Capítols 18 i 19

Bibliografia complementària:

Amat, O. (2008). *Análisis de estados financieros*. Barcelona: Ediciones Gestión 2000.

Brealey, R., S. C. Myers i F. Allen (2010). *Principios de finanzas corporativas*. 9ª edición. Madrid, McGraw-Hill (En inglés hay disponible la 10ª edición: *Principles of Corporate Finance*, McGraw-Hill, 2010).

Garrido, P., Iñiguez, R. (2010). *Análisis de estados contables. Elaboración e interpretación de la información financiera*. Ediciones Pirámide.

Medina Hernández, U. (2010). *Gestión Financiera de actividades turísticas*. 1ª edición. Ediciones Pirámide.

Plana Erta, D. (coordinadora) (2009) *Introducció a la informació financera de l'empresa*. Col·lecció Economia i empresa, Universitat Oberta de Catalunya, Barcelona.

Ross, S.A., R.W. Westerfield y J.Jaffe (2010). *Finanzas corporativas*, 9ª edición. México DF, McGraw-Hill.

Verona Martel, M. C., & Hernández Sánchez, M. (2011). *Decisiones de inversión y financiación en empresas del sector turístico*. Collado Villalba (Madrid).

Verona Martel, M. C., Hernández Sánchez, M., & Calero García, F. (2005). *Decisiones de inversión y financiación en empresas de ocio, turismo y hostelería: casos prácticos*. Las Rozas.

Villanueva, R. G., López, C. P., & Azpitarte, M. J. P. (2007). *Gestión financiera en el sector turístico: inversión y financiación a largo plazo*. Ediciones Pirámide, Madrid.

7. METODOLOGIA DOCENT

Part teòrica

La metodologia docent que s'utilitza implica realitzar classes presencials i una elevada participació de l'estudiant. A través de les classes magistrals, el professor introduirà i definirà els conceptes i tècniques de l'assignatura. Els alumnes disposaran dels continguts bàsics de l'assignatura a través del Campus Virtual. L'estudiant haurà de consultar addicionalment els capítols de la bibliografia recomanada associada a cada capítol i es valoraran les seves aportacions, dubtes i reflexions durant la classe.

Part pràctica

L'aproximació pràctica es durà a terme mitjançant lectures de casos vinculats al sector turístic hotelier i de la solució d'exercicis pràctics que el professor plantejarà a la classe i que hauran de resoldre els estudiants de forma individual o en grup. Durant les classes es realitzarà la discussió de les solucions plantejades.

ACTIVITATS FORMATIVES

Tipus	Activitat	Hores	ECTS	RESULTATS
Activitats dirigides	Classes teòriques	40	1.6	CE7 / CE9 / CE10 / CT4 / CT16
	Resolució casos pràctics	12	0.48	
	Presentació pública de treballs	4	0.16	
Activ. supervisades	Tutories	22	0.88	CT1 / CT6 / CT7 / CT11 / CT12
Activitats autònomes	Resolució casos pràctics	12	0.48	CE7 / CE9 / CE10 / CT1 / CT6 / CT7 / CT11 / CT12
	Elaboració de treballs	36	1.44	
	Estudi	24	0.96	

8. SISTEMA D'AVALUACIÓ

DUES OPCIONS D'AVALUACIÓ

A) AVALUACIÓ CONTINUA:

Al llarg del semestre, es realitzaran 3 proves escrites individuals sobre els continguts exposats en classe i les lectures realitzades pels estudiants, amb una ponderació equivalent del 60% de la nota final (20% cadascun). Cada prova es realitzarà al final de cada bloc temàtic.

El restant 40% estarà constituït per la mitjana de l'avaluació dels treballs pràctics, que consistirà en tres llistes d'exercicis i controls de lectura realitzats en classe.

ACTIVITATS D'AVALUACIÓ

	Pes	Hores	ECTS	ULTATS D'APRENTATGE
Exàmens teòrics (3)	20 % + 20 % + 20 %	6	0,24	CE7.4, CE9, CE10.
Treballs pràctics	40 %	30	1,44	CE7.5, CE9, CE10.

Per poder aplicar els percentatges anteriorment establerts, és imprescindible obtenir una qualificació mínima de 4 sobre 10 en cadascuna de les parts.

Els alumnes que no superin l'assignatura mitjançant l'avaluació contínua, passaran a ser avaluats pel sistema d'avaluació única, no tenint en compte cap de les notes obtingudes.

Els test de l'avaluació contínua podran ser realitzats durant l'horari de l'activitat autònoma en dos grups diferents (dijous de 13:00 a 14:00 i de 14:00 a 15:00).

B) AVALUACIÓ ÚNICA: Examen final (tota la matèria)

En aquest cas, només hi ha un únic tipus d'examen final, sense diferència entre els alumnes que no hagin superat satisfactòriament l'avaluació contínua i aquells que no ho hagin seguit. El examen final equivaldrà al 100% de la qualificació de l'assignatura.

El dia i hora seran establerts a la Programació Oficial del Centre (EUTDH) segons el calendari acadèmic de la titulació.

C) RE-EVALUACIÓ

Només podran accedir a la re-avaluació aquells alumnes que a l'avaluació final hagin obtingut una nota igual o superior a 3,5 però inferior a 5, essent un 5 la nota màxima a aplicar als estudiants que tenint dret es presentin a la re-avaluació.

9. PLANIFICACIÓ DE LA DOCÈNCIA

SETMANA	TEMA	MÉTODE	HORES
1	Presentació. Temes 1 i 2	Classe teòrica. 1 hora d'activitats dirigides en l'hora de classe no presencial.	4
2	Tema 3	Classe teòrica. Pràctiques. 1 hora d'activitats dirigides en l'hora de classe no presencial.	4
3	Tema 4	Classe teòrica. Pràctiques. Exercicis a l'aula. 1 hora d'activitats dirigides en l'hora de classe no presencial.	4
4	Tema 5	Classe teòrica. Pràctiques. Preguntes de reflexió. 1 hora d'activitats dirigides en l'hora de classe no presencial.	4
5	Tema 6	Classe teòrica. Pràctiques. Exercicis. 1 hora d'activitats dirigides en l'hora de classe no presencial.	4
6	Tema 7	Classe teòrica. Pràctiques. Exercicis. 1 hora d'activitats dirigides en l'hora de classe no presencial.	4
7	Tema 8	Classe teòrica. Pràctiques. Lectura de premsa i preguntes per a discutir. 1 hora d'activitats dirigides en l'hora de classe no presencial.	4
8	Tema 9	Classe teòrica. Pràctiques. Exercicis a l'aula. 1 hora d'activitats dirigides en l'hora de classe no presencial.	4
9	Tema 10	Classe teòrica. Pràctiques. Exercicis a l'aula. 1 hora d'activitats dirigides en l'hora de classe no presencial.	4
10	Tema 11	Classe teòrica. Pràctiques. Exercicis a l'aula d'informàtica. 1 hora d'activitats dirigides en l'hora de classe no presencial.	4
11	Temes 12	Classe teòrica. Pràctiques. Exercicis a l'aula d'informàtica. 1 hora d'activitats dirigides en l'hora de classe no presencial.	4

10. EMPRENEDORIA I INNOVACIÓ

La metodologia plantejada pressuposa una elevada participació per part de l'alumne i un treball autònom continu. Els casos pràctics proposats per desenvolupar individualment o en grups representen un esforç afegit per tal d'enfrontar-se a situacions reals i saber quines decisions s'haurien de prendre en

cada un dels casos. Tots els casos són de empreses hoteleres, la qual cosa provoca un aprofundiment afegit en el sector, de les possibilitats de inversió i l'adequació de les fonts de finançament.