Gestión Financiera en Empresas Turísticas

Grado en Turismo



UNIVERSIDAD NEBRIJA

GUÍA DOCENTE

Asignatura: Gestión Financiera en Empresas Turísticas

Titulación: Grado en Turismo

Carácter: Optativa

Idioma: Castellano

Modalidad: Presencial

Créditos: 6

Curso: 4º

Semestre: 2º

Profesores/Equipo Docente: Prof. Fernando Liñero Llavona

1. COMPETENCIAS Y RESULTADOS DE APRENDIZAJE

1.1. Conocimientos y Contenidos

K4. Conocer y explicar los conceptos teóricos y prácticos relativos a la creación, gestión y dirección de empresas turísticas en el ámbito nacional e internacional.

K5. Conocer las técnicas y métodos para el análisis económico y financiero de las empresas turísticas.

1.2. Habilidades y Destrezas

S1. Interpretar datos cualitativos y cuantitativos que sean relevantes para la toma de decisiones en el ámbito turístico.

S3. Manejar técnicas de análisis interno y externo y métodos financieros para la creación, gestión y dirección de empresas turísticas.

1.3. Competencias

C1. Recurrir a las técnicas y métodos aprendidos para tomar decisiones en la práctica de la profesión, sea en empresas del sector turismo o instituciones públicas.

C3. Participar en proyectos técnicos en el ámbito turístico, asumiendo responsabilidades en la toma de decisiones y en la gestión de equipos.

2. CONTENIDOS

2.1. Requisitos previos

Haber cursado la asignatura Contabilidad financiera y Contabilidad analítica y de gestión.

2.2. Descripción de los contenidos

Esta asignatura tiene como objetivo dotar al alumno de los conocimientos necesarios en la planificación financiera de una empresa turística. Para ello, se abordará la definición del funcionamiento de las diferentes fuentes de financiación para la empresa y las posibilidades de obtención del coste de capital.

El objetivo último de esta asignatura es que los estudiantes sean capaces de tomar adecuadamente las decisiones financieras más relevantes gracias al conocimiento del valor temporal del dinero y a la capacidad de análisis del rendimiento y riesgo de la inversión financiera.

2.3. Contenido detallado

Presentación de la asignatura.
Explicación de la Guía Docente.

1. La función financiera en la empresa.
2. Principales ratios financieros de las empresas y valoraciones.
3. Principales fuentes de financiación.
4. Alternativas de financiación no tradicionales para Pymes.
5. Planificación financiera y presupuestaria de la empresa turística
6. Decisiones de inversión y rentabilidad, herramientas financieras.
7. Los riesgos financieros y su cobertura
8. Valoración de empresas
9. Los mercados financieros y las empresas de turismo

2.4. Actividades Dirigidas

Durante el curso se podrán desarrollar algunas de las actividades, prácticas, memorias o proyectos siguientes, u otras de objetivos o naturaleza similares:

1. La función financiera en la empresa
Actividad:
Análisis de la función financiera en una empresa turística real.
Los alumnos deberán identificar y describir las principales responsabilidades del área financiera en un hotel, agencia de viajes o empresa de restauración, explicando cómo contribuye a la toma de decisiones estratégicas.

2. Principales ratios financieros de las empresas y valoraciones
Actividad:
Cálculo e interpretación de ratios financieros.
A partir de un balance y cuenta de resultados simplificados de una empresa turística, los alumnos calcularán ratios de liquidez, solvencia, rentabilidad y endeudamiento, interpretando la situación económico-financiera de la empresa.

3. Principales fuentes de financiación
Actividad:
Mapa de financiación de una empresa turística.
Los alumnos elaborarán un esquema con las posibles fuentes de financiación (propias y ajenas) para una empresa turística, indicando ventajas, inconvenientes y usos más adecuados de cada una.

4. Alternativas de financiación no tradicionales para Pymes
Actividad:

Investigación de financiación alternativa.
En grupos, los alumnos investigarán una modalidad de financiación alternativa (crowdfunding, crowdlending, business angels, fintech, etc.) y analizarán su aplicabilidad a una pyme turística.

5. Planificación financiera y presupuestaria de la empresa turística
Actividad:
Elaboración de un presupuesto básico.
Los alumnos diseñarán un presupuesto anual simplificado de una empresa turística, incluyendo ingresos previstos, costes fijos y variables, y un breve análisis de viabilidad.

6. Decisiones de inversión y rentabilidad, herramientas financieras
Actividad:
Evaluación de una inversión turística.
A partir de un caso práctico (por ejemplo, reforma de habitaciones o apertura de un nuevo servicio), los alumnos analizarán la rentabilidad de la inversión utilizando criterios básicos como el plazo de recuperación o el VAN simplificado.

7. Los riesgos financieros y su cobertura
Actividad:
Identificación de riesgos financieros.
Los alumnos identificarán los principales riesgos financieros de una empresa turística (tipo de interés, tipo de cambio, liquidez, estacionalidad) y propondrán medidas de cobertura o mitigación.

8. Valoración de empresas
Actividad:
Valoración simplificada de una empresa turística.
A partir de datos estimados, los alumnos realizarán una valoración básica de una empresa turística utilizando un método sencillo (múltiplos o descuento de flujos simplificado).

9. Los mercados financieros y las empresas de turismo
Actividad:
Relación entre mercados financieros y turismo.
Los alumnos analizarán el papel de los mercados financieros en el desarrollo de grandes empresas turísticas, identificando ejemplos reales de compañías cotizadas y explicando ventajas e inconvenientes de acudir a los mercados.

2.5. Actividades formativas

ACTIVIDAD FORMATIVA	HORAS	% de PRESENCIALIDAD
Clases de taller teórico- prácticas	45	30
Tutorías	10	6.6
Estudio Individual	45	30
Trabajo de asignatura	50	33.3

3. SISTEMA DE EVALUACIÓN

3.1. Sistema de calificaciones

El sistema de calificaciones finales se expresará numéricamente del siguiente modo:

0 - 4,9 Suspenso (SS)
5,0 - 6,9 Aprobado (AP)
7,0 - 8,9 Notable (NT)
9,0 - 10 Sobresaliente (SB)

La mención de "matrícula de honor" podrá ser otorgada a alumnos que hayan obtenido una calificación igual o superior a 9,0.

3.2. Criterios de evaluación

Convocatoria ordinaria

Sistemas de evaluación	Porcentaje
Participación, prácticas, proyectos o trabajo de asignatura	40%
Examen parcial	15%
Examen final	45%

Convocatoria extraordinaria

Sistemas de evaluación	Porcentaje
Presentación de trabajos y proyectos (Prácticas individuales y trabajo en equipo)	30%
Examen final	70%

3.3. Restricciones

Calificación mínima
Para poder hacer media con las ponderaciones anteriores es necesario obtener al menos una calificación de 5 en el examen final.

Asistencia
El alumno que, injustificadamente, deje de asistir a más de un 25% de las clases presenciales podrá verse privado del derecho a examinarse en la convocatoria ordinaria.

Normas de escritura
Se prestará especial atención en los trabajos, prácticas y proyectos escritos, así como en los exámenes tanto a la presentación como al contenido, cuidando los aspectos gramaticales y ortográficos. El no cumplimiento de los mínimos aceptables puede ocasionar que se resten puntos en dicho trabajo.
-Falta ortográfica leve: -0,1 (tildes, puntuación, mayúsculas, etc.)
-Falta ortográfica grave: -0,5 (estructura y contenido, palabras ininteligibles)

3.4. Advertencia sobre plagio

La Universidad Antonio de Nebrija no tolerará en ningún caso el plagio o copia. Se considerará plagio la reproducción de párrafos a partir de textos de auditoría distinta a la del estudiante (Internet, libros, artículos, trabajos de compañeros…), cuando no se cite la fuente original de la que provienen. El uso de las citas no puede ser indiscriminado. **El plagio es un delito**.

En caso de detectarse este tipo de prácticas, se considerará **falta grave** y se podrá aplicar la sanción prevista en el Reglamento del alumno.

4. BIBLIOGRAFÍA

Bibliografía básica

Durbán Oliva, S. (2008). *Dirección Financiera.* McGraw-Hill. Madrid.

Medina Hernández, U. (2010). *Gestión financiera de actividades turísticas*. Pirámide: Madrid.

Bibliografía recomendada

Amat, O.; Campa, F. (2018). *Contabilidad, control de gestión y finanzas de hoteles*. Profit Editorial. Barcelona.

Garrido Miralles, P.; Íñiguez Sánchez, R. (2017) *Análisis de estados contables: elaboración e interpretación de la información financiera.* Pirámide. Madrid.

López Lubia, F.; García Estévez, P. (2005). *Finanzas en el mundo corporativo. Un enfoque práctico.* McGraw-Hill. Madrid.

Muñiz, L. (2009). *Control presupuestario: planificación, elaboración, implantación y seguimiento del presupuesto*. Profit Editorial. Barcelona.

Pereira, F.; Grandes, M. J. (2016) Dirección y contabilidad financiera. EUNSA. Navarra.