



## Análisis de datos multivariantes (2010-2011)

[Datos Generales](#)

[Objetivos](#)

[Programa](#)

[Prácticas](#)

[Distribución tiempo de trabajo](#)

[Bibliografía](#)

[Evaluación](#)

[Horario de atención](#)



## Datos Generales

---

- Tipo de asignatura: Optativa.
- Cuatrimestre en que se imparte: Segundo.
- Créditos: 4,5.
  - Número aproximado de créditos ECTS : 3,5.
  - Número aproximado de horas de trabajo del alumno: 90.
- Profesor que la imparte: Antonio Tolsá Majós.
- Idioma en que se imparte: Castellano.
- Planes de estudio a los que se orienta:
  - Licenciatura en Administración y Dirección de Empresas, Licenciatura en Economía, International Degree in Economics, International Degree in Management, Doble Licenciatura (Administración y Dirección de Empresas/Derecho), Doble Licenciatura (Economía/Derecho)



## Objetivos

---

Estudio de los fundamentos teóricos y aplicación práctica de algunos de los métodos mas habituales de análisis de datos multivariantes. Se pone énfasis especial en aplicaciones orientadas la Investigación Comercial y de Mercados.



## Programa

---

1. Introducción general.
  1. Panorama de las técnicas de Análisis de Datos Multivariantes aplicadas a la Investigación Comercial.
  2. Variables y escalas de medida.
  3. Tablas de datos.
  4. Distancias y Similaridades.
2. Métodos de representación simplificada de datos
  1. Resultados generales
  2. Componentes Principales.
  3. Análisis factorial de correspondencias.
3. Clasificación. Análisis cluster
4. Análisis de preferencias.



## Prácticas

---

Será fundamental el estudio e interpretación de una serie de supuestos prácticos aplicados a temas de economía en general e investigación de mercados que utilicen los conceptos teóricos desarrollados. Estos supuestos se resolverán utilizando el programa SPSS.

Voluntariamente y a lo largo del cuatrimestre los estudiantes podrán realizar un trabajo de aplicación de las técnicas estudiadas a datos de un problema real de economía general o investigación de mercados. En ese caso los datos deberán conseguirlos los alumnos interesados.



## Distribución tiempo de trabajo

---

45 horas de clases presenciales  
30 horas de estudio personal del alumno  
10 horas de trabajo personal con el ordenador  
2 horas de tutoría con el profesor a lo largo del curso  
3 horas de examen final.



## Bibliografía

---

### BÁSICA

- PARA FUNDAMENTOS TEÓRICOS.
  - Uriel, Ezequiel & Aldás, Joaquín; *Análisis Multivariante Aplicado*; THOMSON-Paraninfo (2005)
- PARA SUPUESTOS PRÁCTICOS
  - Abascal, Elena & Grande, Ildefonso; *Aplicaciones de Investigación comercial*; ESIC (1994).
  - Múgica Grijalba, J.M; *Los modelos multiatributo en marketing. El Análisis Conjunto*; IPMARK, Num 324/ 16-28 Febrero de 1988, páginas 64-67.

### COMPLEMENTARIA

- Hair, Joseph F. [et al.]; *Análisis multivariante*; Pearson, Prentice-Hall( 2004).
- Peña, Daniel; *Análisis de datos multivariantes*; McGraw-Hill, Madrid (2002).
- Cuadras Avellana, Carlos María; *Métodos de Análisis Multivariante.*; EUNIBAR Barcelona (1981).
- Mardia, K.V. & Kent, J. T. & Bibby, J. M. ; *Multivariate Analysis*; Academic Press (1979).



## Evaluación

---

El examen final constará de las partes siguientes:

A) Una a realizar en el aula y que consistirá en preguntas de interpretación sobre los diversos resultados obtenidos en las prácticas y trabajos realizados a lo largo del curso.

B) Eventualmente podrá realizarse un examen práctico con ordenador para tratar de evaluar el nivel de dominio del programa de ordenador utilizado. De realizarse dicho examen se concretará con la debida antelación las fechas y formas de hacerlo.

D) De haberse realizado el trabajo de investigación aludido en la página del apartado *Prácticas* se valorara adecuadamente.

Adicionalmente y en la medida de lo posible se intentará establecer un sistema de evaluación continua a lo largo del cuatrimestre en base a la participación activa del alumno en las clases y prácticas. En ese caso aquellos alumnos cuya participación hubiese sido satisfactoria tendrían la posibilidad de ser liberados del examen final .



## Horario de atención

---

- Martes y Jueves de 12 a 13 h.
- Despacho 1920



## Contabilidad de las sociedades (2010-2011)

[Presentación](#)

[Programa](#)

[Metodología y evaluación](#)

[Bibliografía](#)

[Tutorías](#)



## Presentación

---

Esta asignatura es la prolongación de las asignaturas de Contabilidad Financiera impartidas en el primer curso. El cometido de la Contabilidad de Sociedades es el estudio de las operaciones societarias con una gran implicación jurídico-mercantil. Por ello, se considera interesante que el alumno aprenda a relacionar las leyes mercantiles, aplicables a los distintos tipos de sociedades, con la Contabilidad. Especial atención se prestará a la reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable para su armonización internacional.

Se dará especial importancia al tratamiento contable de ciertas operaciones societarias habituales en las sociedades anónimas y de responsabilidad limitada (constitución, reducciones y ampliaciones de capital, devolución de aportaciones, fusiones, escisiones...) y que entrañan una cierta complejidad contable. También se estudiará el tratamiento contable a otorgar a determinadas formas societarias (UTES, comunidades de bienes, juntas de compensación,...) y a las empresas que están en situación de crisis empresarial sobre las que no existe un desarrollo contable específico.

El acercar al alumno a la normativa internacional es uno de los objetivos principales de esta asignatura, pues se analizará el tratamiento que otorga el IASB a las combinaciones de negocios así como determinadas situaciones y operaciones especiales cuya referencia normativa la encontramos en el IASB.

Por otra parte, también será objeto de esta asignatura el abordar la normativa internacional aplicable a las empresas promotoras y constructoras.

# Programa

---

## TEMA 1. SOCIEDADES MERCANTILES

- 1.1. Introducción
- 1.2. Sociedad anónima
- 1.3. Sociedad de responsabilidad limitada
- 1.4. Sociedad de responsabilidad limitada nueva empresa
- 1.5. Sociedad colectiva
- 1.6. Sociedad comanditaria

## TEMA 2. LA REFORMA MERCANTIL

- 2.1. Introducción
- 2.2. Principales cambios
- 2.3. Aspectos concretos
- 2.4. Nuevo PGC
- 2.5. Repercusiones

## TEMA 3. COMBINACIONES DE NEGOCIOS (NIIF/IFRS 3)

- 3.1. Fusiones
- 3.2. Escisiones
- 3.3. Aportaciones de ramas de actividad
- 3.4. Canje de acciones
- 3.5. Coste de la combinación de negocios
- 3.6. Distribución del coste entre los activos adquiridos y los pasivos y contingencias asumidas
- 3.7. Contabilidad inicial

## TEMA 4. OTRAS OPERACIONES SOCIETARIAS

- 4.1. Aportaciones de socios para compensar pérdidas
- 4.2. Cuentas en participación
- 4.3. Comunidades de bienes
- 4.4. Uniones temporales de empresas
- 4.5. Juntas de compensación

## TEMA 5. CONTABILIDAD CONCURSAL

- 5.1. Líneas generales del proceso concursal
- 5.2. La contabilidad y el concurso
- 5.3. Contabilidad del proceso concursal

## TEMA 6. ASPECTOS CONTABLES DE LAS PROMOTORAS Y CONSTRUCTORAS EN LAS IAS/IFRS

- 6.1. Situación actual en España
- 6.2. Promotoras inmobiliarias
- 6.3. Empresas Constructoras

## TEMA 7. SITUACIONES ESPECIALES

- 7.1. Hechos posteriores al cierre. La NIC/IAS 10
- 7.2. Las retribuciones a los empleados. La NIC/IAS 19
- 7.3. El tratamiento de las acciones privilegiadas en la normativa internacional
- 7.4. Activos no corrientes mantenidos para la venta. La NIIF/IFRS 5



## Metodología y evaluación

---

La asignatura está compuesta de clases teóricas y prácticas, si bien la finalidad de la misma es eminentemente práctica. El programa comprende un total de siete temas. En las clases, se resolverán ejercicios y casos reales propuestos por los profesores de la asignatura que servirán para aplicar los conocimientos adquiridos.

Se tendrá la posibilidad de realizar dos pruebas durante el semestre. El profesor tendrá en cuenta positivamente la participación del alumno en el desarrollo de las clases.

## Bibliografía

---

### Básica:

López Espinosa, G. y Murillo Martín, F.J. (2003): Consultas al ICAC: Ejemplos prácticos con sus implicaciones fiscales. Editorial ECU.

Varios (2005): Aplicación de las normas internacionales de contabilidad, Editorial CISS.

### Revistas interesantes:

Técnica contable.

Partida Doble.

### T e x t o s

### L e g a l e s :

Normas internacionales de contabilidad del IASB (NIC/NIFF) adoptadas por la Unión Europea y publicadas, en forma de reglamento de la Comisión, en el Diario Oficial de la Unión Europea (art. 3.4 Reglamento CE-1606/2002 de 19/7/2002).

Proyecto de Ley de la Reforma y adaptación de la legislación mercantil en materia contable para su armonización internacional con base en la normativa de la Unión Europea.

Anteproyecto de norma sobre información de empresas en suspensión de pagos. BOICAC 13.

C ó d i g o d e C o m e r c i o .

Ley de Sociedades de Responsabilidad Limitada. Ley 2/1995 de 13 de marzo.

Ley 22/2003, de 9 de julio, concursal.

NIIF / IFRS 3. Business Combinations. IASB.

Reglamento del Registro Mercantil. R.D.L. 1784/1996 de 19 de julio.

Resolución del ICAC de 20 de diciembre de 1996 por la que se fijan criterios para determinar el concepto de Patrimonio Contable a efectos de los supuestos de reducción de capital y disolución de sociedades regulados en la legislación mercantil.

Texto Refundido de la Ley de Sociedades Anónimas. R.D.L. 1564/1989 de 22 de diciembre.



## Tutorías

---

Las tutorías serán previa cita por e-mail:

**Lugar:**

- Por determinar.

## NACIMIENTO DEL CAPITALISMO Curso 2010-11

### OBJETIVOS

#### Objetivos de contenidos

- 1 . EL alumno deberá profundizar en algunos fenómenos de carácter cultural, político o social que resulten importantes para comprender la génesis, naturaleza y primer desarrollo de la economía capitalista.
- 2 . Reflexionar a largo plazo sobre las relaciones entre la economía, la sociedad y la cultura en un arco cronológico que abarca, aproximadamente, los siglos XIII al XIX.

#### Objetivos de competencias y habilidades que el alumno debe desarrollar

- 1 . Desde el aprendizaje de unos conocimientos básicos sobre sus contenidos, la asignatura ayudará al alumno a ejercitar la comprensión e interpretación de los acontecimientos económicos en los contextos en los que se producen.
- 2 . Interesa que el alumno desarrolle una capacidad de interrelacionar acontecimientos y procesos, aprendiendo a distinguir lo coyuntural de lo estructural.
- 3 . Se estima que el conocimiento de estos contenidos y el estudio de su evolución es muy importante para hacer correctas valoraciones sobre el sentido y fines de la economía actual.
- 4 . Esta asignatura pone el énfasis en la importancia de trabajar con las variables sociales y culturales en cualquier análisis. Se espera que el alumno pueda mejorar esta habilidad.
- 5 . En conjunto, se pretende que el alumno mejore la percepción de los valores humanos y éticos en la vida económica y empresarial.
- 6 . Se pretende que el enfoque de la historia económica, tal como se hace en la asignatura, mejore también la conciencia social del alumno a través de la percepción de la función social de los agentes económicos en la Historia.

### PROGRAMA

1. Capitalismo y sistema capitalista. De la sociedad estamental a la sociedad de clases.
2. El espíritu del capitalismo y el espíritu de empresa.
3. El paradigma cultural del individualismo.
4. Religión y capitalismo en la Historia.
5. La influencia del Estado moderno.

6. Población y economía a largo plazo.
7. Burguesía y capitalismo.
8. Los procesos tecnológicos.

## BIBLIOGRAFÍA

- F. BRAUDEL, La dinámica del capitalismo, Alianza Editorial, Madrid, 1985.
- P. MOLAS RIBALTA, La burguesía mercantil en la España del Antiguo Régimen, Cátedra, Madrid, 1985.
- D.C. NORTH, El nacimiento del mundo occidental. Una nueva historia económica (900-1700), Siglo XXI, México, 1987.
- A. PIETTRE, Las tres edades de la economía, Rialp, Madrid, 1962.
- W. SOMBART, El burgués, Alianza Editorial, Madrid, 1972 (hay reediciones).
- V. VAZQUEZ DE PRADA, Historia económica mundial, EUNSA, Pamplona, 1999.
- E.G. BARBER, La burguesía en la Francia del siglo XVIII, Madrid, 1975.
- R. DAVIES, La Europa atlántica. Desde los descubrimientos hasta la industrialización, Madrid, 1988.
- A. FANFANI, Catolicismo y protestantismo en la génesis del capitalismo, Madrid, 1953.
- A. GONZALEZ ENCISO y otros, Historia económica de la España Moderna, Madrid, 1991.
- R. GRASSBY, The Idea of Capitalism before the Industrial Revolution, Oxford, 1999.
- P. JAY, La riqueza del hombre. Una historia económica de la humanidad, Barcelona, 2002.
- E.L. JONES, El milagro europeo, Madrid, 1990.
- Ch. P. KINDLEBERGER, Historia financiera de Europa, Barcelona, 1988.
- D.S. LANDES, La riqueza y la pobreza de las naciones, Barcelona, 1999.
- J. MEYER, Les Capitalismes, París, 1981.
- D.C. NORTH, Estructura y cambio en la historia económica, Madrid, 1984.
- V. RODRIGUEZ CASADO, Orígenes del capitalismo y del socialismo contemporáneo, Madrid, 1981.
- M. WEBER, La ética protestante y el espíritu del capitalismo, Barcelona, 1969.



## Teología: la Iglesia y la existencia cristiana (2010-2011)

[Metodología de la asignatura](#)

[Objetivos](#)

[Plan de trabajo](#)

[Evaluación](#)

[Horarios de atención](#)



## Metodología de la asignatura

---

Prof. Pablo Blanco Sarto, Departamento de teología dogmática, Facultad de teología

- El curso consta de 15 temas que se desarrollarán en clase en forma de seminarios. Siguiendo las orientaciones del Proceso de Bolonia, **la asistencia y la participación** son muy importantes. Las clases serán por tanto obligatorias y evaluables.
- Las clases tendrán lugar los **lunes a las 16.15, en el aula 2 de Derecho.**
- No habrá pues examen parcial liberatorio.
- También existe la posibilidad de hacer un trabajo **para obtener 1.5 créditos** al mantener una conversación con el profesor sobre los siguientes libros:

1. Juan Luis Lorda, *Moral, el arte de vivir*, Palabra, Madrid 2004.
2. Pablo Blanco, *Estética de bolsillo*, Palabra, Madrid 2007.
3. C.S. Lewis, *La abolición del hombre*, Encuentro, Madrid 2003.
4. Benedicto XVI, encíclica *Dios es amor* (25.12.2005).
5. Pablo Blanco, *Joseph Ratzinger: Vida y teología*, Rialp, Madrid 2006.
6. Pablo Blanco, *Joseph Ratzinger, una biografía*, Eunsa, Pamplona 2004.



# Objetivos

---

## Objetivos de contenido:

- Leer con detenimiento los apuntes que se facilitan en reprografía.
- Asimilar las explicaciones que se dan en clase, en las que se ofrecerán las claves de lectura del texto de estudio.
- Percibir las riquezas que estas enseñanzas tienen para la vida práctica

## Competencias y habilidades que el alumno debe desarrollar:

- Adquirir soltura en el manejo de estos textos, fruto de un buen dominio de su estructura y contenido. Saber comentarlos en clase.
- Discernir la finalidad lo que es opinable de lo que constituye la enseñanza de la Iglesia.



## Plan de trabajo

---

Aunque se tenga un conocimiento suficiente de los textos sagrados que forman parte de esta materia como consecuencia de la formación cristiana previamente recibida, no se puede dar por supuesto que se sabe ya gran parte la asignatura. En efecto, no se trata simplemente de completar y reforzar lo que ya se sabe sino de afrontar un estudio riguroso de la materia. Esta asignatura es de teología, no de catequesis

### Tareas recomendadas al alumno

- Asistir a las clases habiendo preparado previamente los puntos principales indicados en los apuntes
- Estudiar los apuntes y saber esquematizar sus principales puntos.

### Distribución del tiempo

- 30 horas de clases presenciales
- 60 horas de estudio del manual
- 10 horas para la lectura de artículos y textos recomendados en la bibliografía
- 1 hora de tutoría con el profesor
- 2 horas para la realización del examen final



## Evaluación

---

### Examen final

El examen final consistirá en el desarrollo de cuatro preguntas (de 1, 2, 2 y 5 puntos, respectivamente) que recorran transversalmente la asignatura y que permitan calibrar el nivel de dominio de la materia por parte del alumno.

SOLO podrán presentarse a la primera parte del examen (tres primeras preguntas) quienes hayan asistido al menos al 60 % de las clases.

El alumno dispondrá de dos horas para desarrollar esos temas.



## Horarios de atención

---

De lunes a jueves, de 12 a 13.30, en el despacho 1290 de la facultad de teología

## TEORÍA DE LA ORGANIZACIÓN CURSO 2010-2011

### OBJETIVOS DE LA ASIGNATURA

El objetivo de la asignatura es utilizar herramientas de la Teoría Económica para analizar aspectos relevantes de las organizaciones. En una primera parte estudiaremos porque existen las organizaciones en economías de mercado. En la segunda parte del curso analizaremos la gestión interna de las organizaciones y en particular la selección y la motivación de los empleados así como el fomento de la cooperación dentro de la empresa. El enfoque es a la vez teórico y empírico. A lo largo de la asignatura, se aplicarán los contenidos de Microeconomía aprendidos en los cursos anteriores a problemas concretos en el ámbito de la empresa. Por tanto, el alumno deberá poseer sólidos conocimientos previos en teoría microeconómica. También se utilizarán actividades prácticas a través de experimentos diseñados para facilitar la comprensión de los modelos teóricos y entender sus límites.

### CONTENIDOS

El programa de la asignatura se encuentra disponible [aquí](#).

Apuntes

[Ensayo completo.pdf](#)

#### 1. Fundamentos de las organizaciones ([TO-1.ppt](#))

*1.1. Introducción: elementos básicos sobre las organizaciones*

*1.2. Teorías de la empresa*

#### 2. Empresa y mercado ([TO-2.ppt](#))

*2.1. Eficiencia y límites del mercado*

*2.2. Costes de transacción*

*2.3. Teoría de los comportamientos y el problema de holdup*

*2.4. Límites horizontales y verticales de las organizaciones*

#### 3. Gestión interna de la empresa ([TO-3.ppt](#))

*3.1. Selección de empleados*

*3.2. Motivación de los empleados*

*3.3. Psicología de los incentivos*

*3.4. Cooperación de los empleados*

### BIBLIOGRAFIA

- La referencia fundamental de la asignatura es:
  - Brice Corgnet y Pedro Mendi, Teoría económica de las organizaciones, ensayo, Universidad de Navarra 2008.
- Otras referencias importantes son:
  - Paul Milgrom y John Roberts, Economía, Organización y Gestión de la Empresa. 1993.
  - Besanko, David Dranove y Mark Shanley, Economics of Strategy. 2003.

En el tema de gestión interna de la empresa, el manual más adecuado es:

- Edward Lazear, Personnel Economics for Managers.
- Armin Falk, "Behavioral Labor Economics", lecture notes IZA. 2006.

Otras referencias es:

Zoltan Acs, Daniel Gerlowski y Felix Fitzroy, Management and Economics and Organization. 1997.



## Economía aplicada III (2010-2011)

[Presentación](#)

[Descripción](#)

[Objetivos](#)

[Temario](#)

[Evaluación](#)

[Bibliografía](#)

[Distribución del tiempo](#)

[EXCHANGE STUDENTS](#)

## Presentación

---

Por el modo en que se ha organizado este curso, es conveniente que el alumno consulte cada semana ADI. El profesor se compromete a actualizar ambas, de forma que cada semana esté disponible en la red la información necesaria para seguir y aprovechar mejor las clases correspondientes.

### **CARACTERÍSTICAS DE LA ASIGNATURA:**

**Tipo de asignatura:** Optativa en Economía, ADE e International Degrees.

**Curso en que se imparte:** Segundo ciclo de licenciatura, incluidas las dobles licenciaturas.

**Créditos:** 4,5 Créditos. Primer semestre del curso 2010-2011.

**Número estimado de créditos ECTS:** 3,5

El alumno tendrá una carga real aproximada de entre 90 y 100 horas de trabajo, en las que se incluye, además de las clases, el tiempo dedicado al estudio, la búsqueda de información, la preparación de la presentación en clase, etc.

**Conocimientos requeridos:** los conocimientos básicos adquiridos en las asignaturas de Teoría Económica.

**Idioma:** esta asignatura se imparte en castellano.

**Profesor:**

[José Luis Alvarez Arce \(jlalvarez@unav.es\)](mailto:jlalvarez@unav.es) Despacho 1930. Primera planta, Edificio Bibliotecas, Entrada Este (Económicas)

**Horario de atención de alumnos:** jueves, de 10:00 a 12:30

**Horario de clases:** miércoles, de 15:00 a 17:45, aula 9 de CCSS

Las clases semanales se han agrupado en un bloque de tres horas lectivas. Con esta organización de la docencia, se pretende un mejor aprovechamiento de las clases. En ningún caso serán 3 horas consecutivas de lecciones magistrales, sino que cada semana habrá espacio para el debate, la exposición de temas por parte de los alumnos y otras actividades que requieren de vuestra participación activa. Esto, lógicamente, hace que debamos ser flexibles en el modo en que distribuyamos el tiempo dentro de cada bloque semanal. Por ejemplo, algunas veces haremos un descanso cada 45 minutos, mientras que en otras ocasiones tendremos un único descanso, más largo, tras 75 ó 90 minutos de clase.



## Descripción

---

¿Por qué reaccionan los mercados de valores internacionales ante la bajada de tipos de interés a cargo de la Reserva Federal o del Banco Central Europeo? ¿Qué relación existe entre la política monetaria y la crisis financiera? ¿Cuál es la relación entre los tipos de interés, el sector real y la inflación? ¿Qué diferencia hay entre una bajada de tipos de interés esperada por los mercados y una sorpresa monetaria? Economía Aplicada III da respuesta a éstas y otras muchas preguntas, claves para entender la economía actual. Se pretende familiarizar a los estudiantes con los aspectos fundamentales del desarrollo e implementación de la política monetaria, así como de sus consecuencias en el sector real de la economía. También se estudiará el funcionamiento de los mercados financieros, auténtico marco de la política monetaria.

## Objetivos

---

Desde 2007, la economía mundial vive una crisis que, en gran parte, puede explicarse por los desequilibrios acumulados durante la década anterior, sobre todo en su vertiente financiera. Esta asignatura pretende que el alumno no sólo conozca los conceptos de la economía financiera, sino que también sepa aplicarlos a la realidad de la economía mundial.

### Objetivos de contenido

- Conocer los principales problemas y desafíos a que se enfrenta la política monetaria y el gobierno de los mercados financieros.
- Familiarizarse con las variables y fuentes de información que se manejan en el análisis de la economía financiera.
- Profundizar, mediante la elaboración de un trabajo, en el conocimiento de alguna de las cuestiones hoy más relevantes.

### Actitudes, habilidades y competencias

- Espíritu crítico frente a opiniones e ideas, tanto propias como ajenas.
- Curiosidad ante los problemas económicos de nuestro tiempo.
- Capacidad de recabar, procesar y presentar información.
- Capacidad de trabajo en grupo.
- Competencia en el recurso a Internet como fuente de información.
- Buena expresión oral y escrita.



## Temario

---

El programa de la asignatura se estructura en estos grandes temas:

1. Los conceptos básicos
2. Los tipos de interés
3. Política monetaria y sistema financiero
4. Las funciones de un banco central y las Estrategias de política monetaria
5. Mercados financieros y "racionalidad" de los agentes
6. Anatomía de una crisis financiera

## Evaluación

---

La nota final de la asignatura se obtendrá conforme a la siguiente ponderación de las distintas actividades evaluables:

- **Presentación en clase: 30%**. En grupos de **2 ó 3 personas**, los alumnos habrán de explicar al resto de la clase algún documento, informe o estudio sobre temas relacionados con la asignatura. **La composición de los grupos** habrá de comunicarse al profesor vía email ([jlalvarez@unav.es](mailto:jlalvarez@unav.es)) **antes del 25 de septiembre**. El profesor asignará a cada grupo el documento sobre el que habrán de trabajar, así como una fecha para la presentación en clase. Las presentaciones deberán tener una **duración de entre 20 y 30 minutos**. Los documentos que se expliquen serán parte del temario de los exámenes.
- **Examen parcial: 35%**. Este examen se realizará el **miércoles 20 de octubre**, en horario de clase de la asignatura. **Será objeto de examen el material explicado hasta la fecha de la prueba**. Constará de **10 preguntas cortas (70% de la nota del examen)** y **una pregunta de desarrollo (30% de la nota del examen)**. Tendrá una duración de **90 minutos**.
- **Examen final: 35%**. Este examen se realizará en diciembre, en la fecha oficialmente asignada. **Será objeto de examen el material explicado desde la realización del parcial**. Constará de **10 preguntas cortas (70% de la nota del examen)** y **una pregunta de desarrollo (30% de la nota del examen)**. Tendrá una duración de **90 minutos**.
- Podrá obtenerse una **nota adicional** por la **participación activa** en las clases.

**En la convocatoria extraordinaria de junio**, se realizará un examen sobre **toda la materia de la asignatura**, con una estructura idéntica a la de los exámenes realizados durante el curso. **Constará de 10 preguntas cortas (70% de la nota del examen)** y **una pregunta de desarrollo (30% de la nota del examen)**. Este examen equivaldrá al **70% de la nota**, mientras que el **30% restante** corresponde a la nota obtenida en la presentación realizada en clase durante el curso.



## Bibliografía

---

- [E.S. MISHKIN](#): *The Economics of Money, Banking and Financial Markets*. 8th Edition. Addison Wesley, 2007.
- [R. GLENN HUBBARD](#): *Money, the Financial System and the Economy*. 4th Edition. Addison Wesley, 2001.
- Artículos que se verán en clase.



## Distribución del tiempo

---

La carga de trabajo de la asignatura se divide, aproximadamente, de la siguiente manera:

- 45 horas de clases presenciales
- 30 horas de estudio personal
- 15 horas de preparación de la presentación en clase
- 3 horas para la realización de los exámenes
- 5 horas de lectura del material que se irá proporcionando (artículos, noticias,...)



## EXCHANGE STUDENTS

---

The UNAV uses a numerical grading system, from 0 to 10. You need to get at least 5 points to pass a course. In this course "Economía Aplicada III", for those students who are not fluent enough in Spanish to attend/understand the regular classes, the system works as follows:

- Midterm exam (5 points): It will cover topics 1 to 3. Students can prepare the exam with the textbook (Mishkin). It will consist of 10 very short answer questions and 1 essay question.
- Final exam (5 points): It will cover topics 4 to 6. Students can prepare the exam with the textbook (Mishkin). It will consist of 10 very short answer questions and 1 essay question.
- A voluntary essay on the reform of the International Financial System (1 extra point): A 2500-word paper to be written in English. Deadline: December 1st. You can contact the professor for further information.

Please, note that international students who understand Spanish are allowed to attend the regular classes in Spanish and write their exams either in Spanish or English.

The professor ([jlalvarez@unav.es](mailto:jlalvarez@unav.es)) will be available to answer questions concerning topics covered in readings and lectures (Office 1930, Thursdays, from 10 a.m to 12:30 p.m)

### READINGS

[Credit Default Swaps on Trial](#)

[Level worship](#)



## Economía de los recursos naturales (2010-2011)

[PRESENTACIÓN](#)

[INTRODUCCIÓN Y OBJETIVOS](#)

[PROGRAMA](#)

[METODOLOGÍA DE IMPARTICIÓN](#)

[BIBLIOGRAFÍA](#)

[EVALUACIÓN](#)

[TUTORÍAS](#)



## PRESENTACIÓN

---

- **Nombre de la asignatura:** ECONOMÍA DE LOS RECURSOS NATURALES
- **Facultad:** CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES
- **Departamento:** EMPRESA
- **Titulación:** LADE, ECO, DOBLE
- **Curso:** CUARTO (LADE Y ECO) Y QUINTO (DOBLE)
- **Duración (trimestral, anual):** TRIMESTRAL
- **Número de créditos:** 4,5
- **Requisitos (haber cursado):** NINGUNO
- **Profesor:** KEPA SOLAUN [ksolaun@factorco2.com](mailto:ksolaun@factorco2.com)
- **Plan de estudios:** LADE, ECO Y DOBLE
- **Tipo de asignatura (troncal, obligatoria, optativa, etc.):** OPTATIVA
- **Idioma en que se imparte:** ESPAÑOL

## INTRODUCCIÓN Y OBJETIVOS

---

Economía de los recursos naturales es una asignatura orientada al **conocimiento de la realidad básica de la gestión ambiental desde la perspectiva económica**. Para ello, el/la alumno/a deberá familiarizarse con carácter general con las nociones técnicas básicas interdisciplinares y los principales desarrollos conceptuales en este ámbito. Asimismo, deberá conocer las principales herramientas existentes y los instrumentos económicos más importantes de aplicación. Se ha primado, en cualquier caso, el conocimiento de la realidad concreta y de las diferentes áreas ambientales sobre un conocimiento abstracto de la disciplina.

El programa de la asignatura se ha adaptado con respecto a cursos anteriores, con el objetivo de ofrecer una visión más estructurada de la asignatura y aportar mayores contenidos prácticos:

- Durante la primera parte, nos acercaremos a la **gestión ambiental** a través de una presentación histórica. Aprenderemos a manejar los conceptos más importantes de la asignatura, al mismo tiempo que nos familiarizaremos con algunas de sus herramientas más destacadas.
- Durante la segunda parte, analizaremos la disciplina de la **Economía Ambiental y los Recursos Naturales**, conociendo sus principales desarrollos teóricos. Asimismo, se estudiarán cuestiones esenciales como la contabilidad ambiental, los instrumentos económicos para la protección del medio ambiente o su valoración económica.
- Por último, en el último bloque se analizará **el mundo de la empresa y el medio ambiente** desde una perspectiva global y enfocada a la gestión.

Durante las clases se intercalarán **estudios de caso** de los diferentes temas, así como **visitas de campo** para conocer algunas infraestructuras ambientales de interés. En algunos de los casos prácticos se podrá contar con la participación de especialistas en cada área.

Como resultado de todo ello, **los objetivos esperados son los siguientes:**

- Conocimiento básico de la problemática ambiental y de su gestión desde el punto de vista económico.
- Adquisición de las nociones teóricas esenciales de la economía ambiental y de los recursos naturales.
- Familiaridad con los conceptos técnicos básicos de la gestión ambiental, tanto desde un punto de vista histórico como sectorial.
- Reconocimiento de los principales instrumentos de acción en materia de medio ambiente: políticos, económicos y legales.
- Acercamiento in situ a la realidad práctica de algunas infraestructuras ambientales básicas.

# PROGRAMA

---

## **1. Nociones básicas de la gestión ambiental.**

- 1.1. El camino al desarrollo sostenible.
- 1.2. El estado del medio ambiente global.
- 1.3. Instrumentos de gestión ambiental. La legislación.
- 1.4. Pensar globalmente, actuar localmente. La Agenda Local 21.
- 1.5. *Estudio de caso. La gestión de residuos y envases.*

## **2. Economía y medio ambiente.**

- 2.1. La nave tierra y sus recursos. Límites y paradigmas.
- 2.2. La contabilidad ambiental en la contabilidad nacional.
- 2.3. Instrumentos económicos para la protección del medio ambiente.
- 2.4. Valoración monetaria del medio ambiente.
- 2.5. *Estudio de caso. Los mercados de carbono.*

## **3. La gestión ambiental en la empresa.**

- 3.1. Interrelaciones y sinergias.
- 3.2. Producción limpia.
- 3.3. Los Sistemas de Gestión Medioambiental.
- 3.4. *Estudio de caso. La comunicación ambiental.*

## **4. Visitas de campo.**



## METODOLOGÍA DE IMPARTICIÓN

---

**La metodología de impartición de la asignatura** se basará en:

- Una aproximación genealógica a cada una de las cuestiones o áreas planteadas, de forma que los/as alumnos/as puedan conocer cómo se fraguaron los principales conceptos y la problemática que les dio origen.
- Esta aproximación general se combinará con la definición y exposición de los conceptos más relevantes y que han inspirado a teóricos/as y aplicadores/as de la disciplina.
- Se mostrarán en cada unidad casos prácticos y ejemplos concretos de la realidad cercana para permitir asentar los conceptos explicados.
- Se llevarán a cabo dos visitas específicas a dos infraestructuras ambientales particulares, para mostrar la realidad de las opciones existentes.

## BIBLIOGRAFÍA

---

En los últimos años existe una proliferación incesante de publicaciones de referencia en torno a la Economía Ambiental y de los Recursos Naturales, así como en torno a la Política y Gestión Ambiental. Sin embargo, la mayor parte de las publicaciones tienen un claro sesgo hacia uno de los dos ejes, con lo que su ajuste a las expectativas del temario de la presente asignatura es necesariamente incompleto.

No obstante, se ha considerado importante reseñar algunos textos que el/la alumno/a pueda consultar. Se ha huido de exhaustivos listados, que pueden encontrarse en cualquier publicación y cuya utilidad didáctica es limitada, para ofrecer un pequeño listado de textos con carácter introductorio en los que poder encontrar respuesta a las dudas que surjan en las clases y a inquietudes particulares.

En cualquier caso, en cada uno de los epígrafes del temario se facilita un listado indicativo de algunas publicaciones de interés particular.

**La lectura del libro citado de Terceiro Lomba es obligatoria** y se realizará una pregunta sobre el mismo en el examen final. No se trata en absoluto de un manual exhaustivo que permita preparar el temario, pero sí de una interesante obra de lectura sencilla que trata con amplitud uno de los temas más importantes (el cambio climático) y quesituará al alumno frente a uno de los retos más complejos de la Economía Ambiental.

### **DESDE LA VERTIENTE ECONÓMICA:**

Riera, P. (coord): "Manual de Economía Ambiental y de los Recursos Naturales". Thomson. 2005.  
Azqueta, D.: "Introducción a la economía ambiental". Mc Graw Hill. 2007.  
Labandeira, X (coord): "Economía ambiental". Pearson Educación. 2007.  
Cuerdo, M. y Ramos, J.L.: "Economía y naturaleza. Una historia de las ideas". Síntesis. 2000.  
Naredo, J.M.: "La economía en evolución". Siglo Veintiuno. 2003.  
Terceiro Lomba: "Economía del cambio climático". Taurus. 2009.

Georgescu-Roegen, N.: "Ensayos bioeconómicos". Los libros de la catarata. 2007.

### **DESDE LA VERTIENTE TÉCNICA Y DE GESTIÓN:**

Durán Romero, G.: "Empresa y medio ambiente". Pirámide. 2007.  
Ortega Domínguez, R. y Rodríguez Muñoz, I.: "Manual de gestión del medio ambiente". Fundación MAPFRE. 1997.  
Seoánez Calvo, M. y Angulo Aguado, I.: "Manual de gestión medioambiental en la empresa". Mundi-Prensa. 1999.  
Lobo, J.: "La base de la ecología". Penthalon. 1993.  
Doménech, X.: "Química ambiental". Miraguano. 1994.  
The Worldwatch Institute: "State of the world, 2008". Worldwatch. 2008.

### **DESDE LA VERTIENTE LEGAL:**

Serrano, J.L. "Principios de derecho ambiental y ecología jurídica". Trotta. 2007  
Ortega Álvarez, L. (coord): "Lecciones de derecho del medio ambiente. Lex Nova. 2005.  
Lasagabaster Herrarte, I.: "Derecho Ambiental". IVAP. 2004.  
Junceda Moreno, J.: "Derecho ambiental. Guía de jurisprudencial de legislación y procedimiento". Difusión. 2002.

### **PÁGINAS WEB DE INTERÉS:**

Agencia europea de medio ambiente. <http://www.eea.europa.eu>  
Comisión europea. [http://ec.europa.eu/environment/index\\_en.htm](http://ec.europa.eu/environment/index_en.htm)  
Ministerio de Medio Ambiente y Medio Rural y Marino. <http://www.marm.es>



Universidad  
de Navarra

IPCC. <http://www.ipcc.ch>

UNFCCC. <http://unfccc.int/2860.php>

AENOR. <http://www.aenor.es>

Fundación entorno. <http://www.fundacionentorno.org/>

Environmental economics. <http://www.env-econ.net/>



## EVALUACIÓN

---

**La evaluación final** estará basada en:

- Un 10% en la asistencia a clase.
- Un 20 % en el examen parcial.
- Un 70 % en el examen final. En este examen se hará una pregunta específica sobre la lectura obligatoria (ver "Bibliografía").



## TUTORÍAS

---

Las tutorías tendrán lugar los viernes de 13:00 a 14:30 (previo aviso).

Puede contactarse también con el profesor por correo electrónico: [ksolaun@factorco2.com](mailto:ksolaun@factorco2.com)



## Economía del desarrollo (2010-2011)

[PRESENTATION](#)

[OBJECTIVES](#)

[CONTENT](#)

[EVALUATION](#)

[BIBLIOGRAPHY](#)



## PRESENTATION

---

- **Name of course:**DEVELOPMENT ECONOMICS
- **Faculty:**CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES
- **Departament:**ECONOMY
- **Duration of the course (quarterly, full year):**QUARTERLY
- **Class schedule:**
- *Friday from 08:15 till 10:45 am (one break in the middle) and from 13.00 till 14:30 (without a break) in the Economy Building Room 2*
- **Porfesor:** Mr.HUGO RUIZ TABOADA
- **E-mail:** ruiz@taseuro.com
- **Idiom of course:**English

## OBJECTIVES

---

The objectives of the course will be to train students in the most relevant economic and management aspects of Development Cooperation, to familiarize them with the main national and multilateral institutions that finance cooperation projects, to train them in their complex structures of decision-making and project management and to develop a capacity for practical analysis and critical reasoning on development issues.

We intend to strengthen the competencies of each student as an executive professional, working for financing institutions of development, for consulting companies, or non governmental organizations which manage cooperation projects. These skills include not only the analytical and critical knowledge necessary to understand the key issues relative to development but the fundamental capacities enhancing decision-making and action.

In the course, people will be the "*fundamental element*", as they are the final beneficiaries of country/regional development and because we believe that participants and managers of funds and projects assisting developing countries are the key factors for successful implementation.

Consequently this course is conceived as an exchange opportunity for real experiences, putting together students of UNAV with directors of beneficiary institutions and multilateral donors (European Union and World Bank), as well as executives of leading companies in consultancy and NGOs, executive managers of the main instruments of development cooperation towards.

# CONTENT

---

The course is structured in three main parts that include the 19 following points:

## Part 1

### Institutional Framework of Development Cooperation (18 hours)

1. **1. Basic Concepts of Development Cooperation: What is understood by Development Cooperation? Beneficiaries, countries and regions: development levels. Historical evolution of cooperation budgets. Instruments of cooperation. Different methods of measuring development.**
1. **2. Country Case: Detailed knowledge of the economic, political, institutional, sociological and geographical features of a developing country. The problematic of Africa. Trade, debt and governance in Latin-America. Social and politic development in the Mediterranean. Enlargement and integration in Europe. Growth in Eastern Asia. The BRICs (Brazil, Russia, India and China). Case study.**
1. **3. Analytical description of multilateral and national cooperation institutions.**
  - Supranational and multilateral institutions of cooperation: United Nations, World Bank, and regional banks (I.A.D.B., BAD, ADB).
  - Other institutions of financing, economic/ commercial development and follow up: International Monetary Fund, World Trade Organisation, OECD.
  - National Institutions of cooperation: USAID, GTZ, AFD, DFID, SIDA.

How is cooperation organized in these institutions (programmes and financing)? World Bank, USAID and others.

1. **4. European cooperation: European cooperation for Development: EuropeAid, development banks such as EIB and EBRD. Strategic concepts and political frame of the development cooperation. European programmes and bilateral cooperation. Financing of the European Cooperation.**
1. **5. Spanish cooperation. Presence and role of Spain in the main international economic organizations. State facilities supporting access and contracting. Sources and services of information.**
1. **6. Sectors of cooperation:**
  - Institutional building, governance, justice, local development.
  - Social support, employment, micro credit, fight against poverty, health and disease management, education, gender issues, human rights, migration, prevention of conflicts.
  - Development of the private sector, regional development, SME development.
  - Infrastructures: transport, utilities, hydraulic resources, agriculture, environment.
  - Food aid, emergency aid, refugees, terrorism and security issues.

## Part 2

### Management of Cooperation Projects (7 hours)

1. **7. Instruments of cooperation:**
  - Project financing. Funds & financing schemes. Public and private financing.

- Professionals: management, technical assistance and training. Use of consultancies and NGOs for the executive management of projects.
  - Grants to projects and public or regional budget support.
1. **8.** The tool for project management: Project Cycle Management and Logical framework. Feasibility, profitability and sustainability of cooperation projects. Cost-Benefit Analysis (CBA).
  1. **9.** Programming and project management from the Institution donor and the Beneficiary:
    - Programming systems
    - Definition of the project and its conditionalities.
    - Systems of procurement and hiring
    - Monitoring and evaluation systems.
    - Vision and role of the beneficiary, other stakeholders and the donor.
    - Balance of Interests of different parties.
    - Making the recipient a stakeholder in development.
  1. **10.** Project Management by consulting companies:
    - Technical issues
    - Relation with stakeholders.
    - Management of the international and local personnel.
    - Management of cultural differences: within development teams; between donors and recipients
    - Mobilization of technical assistance and investments.
    - Administration and finances of the project.

Competitive structure of the consultancy specialized on management of projects: marketing, financial resources, professionals.

1. **11.** Comparison between the management systems: European Union, World Bank, United Nations and USAID. Recent tendencies: specialization and geographic distribution. Importance of the human factor.
1. **12.** Experiences and a case of a concrete project. Why do projects succeed ? Why do projects fail ?

### Part 3

#### Social entrepreneurship (5 hours)

1. **13.** The nonprofit and nongovernmental sector. (NNOs). Structure and activity features and trends in developed and developing countries. Management of these types of organizations. Project Management.
1. **14.** Social entrepreneurship: the profit organizations. Private initiatives in the field of Development, public services and Fight against Poverty. Instrument for project identification and financing search. Differences with governmental projects and consultants management. Discussion of case studies.

### Part 4

#### New trends in Development and Cooperation

(8 hours)

1. **15.** Underdevelopment and development causes. Models of development and competitiveness of the nations. Enterprise development. Direct investment. Trade, investment and governance.
1. **16.** Fight against poverty. Social development. Environmental protection. Climate change.
1. **17.** Micro and macro economic impact of the co-operation: direct and induced effects. Various empirical measurements of the impact of programs and their methodology.
1. **18.** New trends in Development and Cooperation. Sustainable Development.
1. **19.** Efficiency, ethics and ideologies in Development and Cooperation. Imperatives for reforms. Conclusions and recommendations.

### **III. DESCRIPTION AND RESOURCES**

The course will consist 44 hours from January to April in 8 main sessions. It will be given in English. In addition, a minimum of four hours weekly individual homework on the part of the student will be indispensable in order to prepare for the classes.

As the objective of the program is to develop fundamentally the knowledge and the capacities of the student, an interactive method of education is proposed. The main pedagogical instrument in class will be the lectures and case studies developed by professionals and civil servants experienced in Cooperation, complemented with support of scientific material, readings, discussions, presentations, projects in teams, and simulation exercises which will provide a complete professional experience.

This method facilitates an interesting and effective form of learning. The cases are much more than examples to help the students to understand a particular model or a theory; they are real descriptions of complex situations within cooperation projects, in which the problems, explicit as much as implicit, and their solutions, are the interdependent result of a multitude of variables and actions.

The course will be coordinated by a professional of the sector, D. Hugo Ruiz Taboada - as professor associate. He will count on the support of seven professionals experienced in cooperation projects, directors of the beneficiary institutions, the donor institutions, European consultancy companies and NGOs.

It will also include extraordinary sessions lectured by personalities in the field of cooperation, which will offer a frame of discussion of the new tendencies, policies and experiences in this area.

The professors will also assist the students who wish to work in the Development Cooperation. Thus the students will be guided with practical information on the procedures necessary for getting a job in relevant institutions and Cooperation organizations, providing guidance toward the necessary studies and bibliography, the courses, etc. The professors will also help the students to make contact with European and American consultancy companies and NGOs, leaders in Development Cooperation, for their potential incorporation or the undertaking of practical training.

## EVALUATION

---

### IV. PROPOSED EVALUATION

The evaluation grid for student performance the following:

- Participation in Class 3 points of the final note.
- Final Examination 2 points of the final note.
- Preparation of two team papers 4 points of the final note.
- Reading of a development related book 1 point of the final note

The students will work on team basis. Each team will be composed by three to five students. The papers correspond to the following issues:

- The political, economical, sociological and geographical features of a selected country. An oral presentation of the best papers will be requested.
- About a relevant issue in the field of development and cooperation or a Cooperation Project designed for the selected country. The teams will present the paper conclusions as a final presentation.
- Each student will summarise in 1,000 words the personal reading of a selected book. Look the course bibliography.

## BIBLIOGRAPHY

---

### Recommended books:

*Towards a New Era In Development Aid: Building Effective Institutional Infrastructure in LDCs A report for FRIDE, February 2003.*

*The Bottom Billion: Why the Poorest Countries are failing and what can be done about it. Paul Collier. 2008.*

*The elusive quest for Growth. Economists adventures and misadventures in the Tropics. William Easterly. 2002. Wars, Guns, and Votes.*

Democracy in dangerous places. Paul Collier. 2009

*Fortune at the Bottom of the Pyramid: Eradicating Poverty through Profits. CK Prahalad. Wharton School Publishing. 2006. Ebony. Ryszard Kapuściński. 1998*

*What Works in Development?: Thinking Big and Thinking Small William Easterly and Jessica Cohen. 2009.*

*One Economics, Many Recipes: Globalization, Institutions, and Economic Growth Dani Rodrik. 2008*

*Development economics. Debraj Ray. Princeton University Press. (MA in Development Studies). 1998.*

*Foreign Aid and Development: Lessons Learnt and Directions for the Future Finn Tarp, Routledge, 2000*

*Aid: Understanding International Development Cooperation John Degenbol-Martinussen and Poul Engberg-Pedersen, Zed Books, 2003*

*Leading Issues in Economic Development Gerald M. Meier, Konosuke Matsusita, James E. Rauch. 2000*

*The White Man's Burden: Why the West's efforts to aid the rest have done so much ill and so little Good. William Easterly. 2006.*



## Dirección financiera IV (2010-2011)

[PRESENTACIÓN](#)

[PROGRAMA](#)

[EVALUACIÓN](#)

[METODOLOGÍA](#)

[BIBLIOGRAFÍA](#)



# PRESENTACIÓN

---

**Profesor:** Silviu Glavan ([sglavan@unav.es](mailto:sglavan@unav.es)). Despacho: 2961.

**Horario de asesoramiento:** Jueves, de 10.00-11.00 horas

**Horario de Clases**

- Jueves, de 11.00 a 14.00 (Seminario 275).

**Duración:** Segundo semestre.

**Créditos:** 4,5.

**Tipo de asignatura:** Optativa.

**Idioma en que se imparte:** Castellano.

**Web**

- **WEB:** : <http://www.unav.es/asignatura/dirfinanciera4/>

## **PROGRAMA**

---

**Tema 1. Introducción a los derivados: Futuros y Opciones.**

**Tema 2. Mercados de futuros.**

**Tema 3. Estrategias de cobertura con Futuros.**

**Tema 4. Tipos de interés.**

**Tema 5. Determinación de precios de futuros y forward.**

**Tema 6. Futuros de tipos de interés.**

**Tema 7. Swaps.**

**Tema 8. Mercados de opciones.**

**Tema 9. Propiedades de las Opciones sobre acciones.**

**Tema 10. Estrategias de inversión con Opciones.**

**Tema 11. Arboles binomiales (opcional).**

**Tema 12. Fórmula de Black-Scholes (opcional).**

**Tema 13. Riesgo de crédito (opcional).**

**Tema 14. Derivados de crédito (opcional).**



# EVALUACIÓN

---

La calificación final de cada alumno será la suma de las tres siguientes notas.

- **Asistencia y Participación en clase:** 10%.
- **Examen parcial (24 de febrero de 2011):** 30%.
- **Examen Final (Fecha y hora a determinar):** 60%.

Los exámenes serán en su mayor parte tipo Test. Calificación de las preguntas: Respuesta acertada: 1 punto. Respuesta en blanco o incorrecta: 0 puntos.

La materia de los exámenes será acumulativa, es decir, no se eliminará materia de un examen a otro.

**Examen extraordinario de junio (Fecha y Hora a determinar):** Consistirá en un único examen que supondrá el 70% de la nota, a la que se añadirá el 20% del examen parcial y 10% de asistencia y participación en clase obtenida durante el curso.



## METODOLOGÍA

---

El sistema de trabajo que se seguirá en la asignatura será el siguiente:

- **Lecturas:** Para algunos de los 14 temas, el alumno deberá hacer unas lecturas previas (ver el archivo de Lecturas requeridas para cada tema), entendiendo los conceptos más importantes.
- **Clases:** Las explicaciones de cada tema se centrarán en los aspectos que el profesor considera más importantes y de mayor dificultad de comprensión. No obstante, todos los contenidos de las lecturas requeridas, materiales docentes de cada tema, supuestos, etc. son materia de la asignatura y, por tanto, de examen.
- **Participación en clase:** El desarrollo de las clases será interactiva, entre profesor y alumno, en las que se irá comprobando que el alumno asimila los contenidos tanto de las lecturas como de las clases.



## BIBLIOGRAFÍA

---

- **Options, Futures and Other Derivatives.** John C. Hull. Prentice Hall. 7th Edition. 2008.
- **Fundamentals of Futures and Options Markets.** John C. Hull. Prentice Hall. 6<sup>th</sup> Edition. 2006.
- **Introduction to Futures and Option Markets.** John C. Hull. Prentice Hall. 3rd Edition. 1998. (Traducido al castellano).



## Planificación y análisis de la empresa (2010-2011)

[Objetivos](#)

[Presentación](#)

[Programa](#)

[Metodología](#)

[Evaluación](#)

[Bibliografía](#)

## Objetivos

---

### Objetivos de contenidos:

El alumno tiene que familiarizarse con el diseño, la implantación del Plan Estratégico y su control posterior a través del cuadro de mando integral.

Conectar conocimientos del área de estrategia, organización, contabilidad, finanzas, innovación, creación de empresas, marketing y dirección de personas.

Inmersión en herramientas de análisis y diagnóstico estratégico.

Utilización de herramientas de medición y diseño de indicadores de gestión, tangibles e intangibles.

### Objetivos de Competencias y habilidades que el alumno debe desarrollar

El alumno debe desarrollar una mayor capacidad de síntesis para mejorar en visión global de los negocios

En relación con el punto anterior el alumno ampliará su visión de conjunto de la gestión que le permite entender las repercusiones de la toma de decisiones en cualquier punto de la organización, lo que le capacita para asumir determinadas responsabilidades dentro de la estructura organizacional.

Que el alumno sea capaz de debatir y defender su postura, mejorando su actitud cooperativa, mediante el trabajo en equipo, aspecto directamente contributivo a su empleabilidad.



## Presentación

---

- **Nombre de la asignatura:** PLANIFICACIÓN Y ANÁLISIS DE EMPRESA
- **Facultad:** CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES
- **Departamento:** EMPRESA
- **Titulación:** LADE, ECO, DOBLE
- **Curso:** CUARTO (LADE Y ECO) Y QUINTO (DOBLE)
- **Duración (trimestral, anual):** TRIMESTRAL
- **Número de créditos:** 4,5
- **Requisitos (haber cursado):** NINGUNO
- **Profesores que la imparten:**
  - Juan Francisco Mira García-Gutiérrez - [Juanfrancisco.Mira@iese.net](mailto:Juanfrancisco.Mira@iese.net)
- **Plan de estudios:** LADE (4º), ECO (4º) Y DOBLE (5º y 6º)
- **Tipo de asignatura (troncal, obligatoria, optativa, etc.):** OPTATIVA
- **Idioma en que se imparte:** ESPAÑOL

## Programa

A lo largo de la asignatura, los alumnos, distribuidos en equipos, diseñarán el Plan Estratégico y Cuadro de Mando de una EMPRESA REAL a partir de los datos facilitados en el CASO y Anexos, acometiendo las siguientes fases:

<b>Fases del Plan Estratégico</b>
<p><b>I. ANÁLISIS DE LA SITUACIÓN ACTUAL</b></p> <p>I.1 La empresa en su sector</p> <p>I.2 Visión, misión actual y valores corporativos</p> <p>I.3 Identificación de las Unidades Estratégicas de Negocio (UEN).</p>
<p><b>II. ANÁLISIS DEL ENTORNO</b></p> <p>II.1 Análisis del entorno general (análisis PEST)</p> <p>II.2 Análisis del entorno competitivo (Porter)</p>
<p><b>III. ANÁLISIS INTERNO</b></p> <p>III.1 Análisis de las capacidades estratégicas. Análisis funcional (clasificación de Grant de las actividades de la empresa).</p> <p>III.2 Análisis de la cadena de valor (Porter).</p>
<p><b>IV. DIAGNÓSTICO ESTRATÉGICO:</b></p> <p>IV. 1. Análisis DAFO</p> <p>IV. 2. Análisis CAME</p>
<p><b>V: ELECCIÓN DE ESTRATEGIAS</b></p> <p>V.1 Estrategias corporativas o de cartera de negocios. ¿En qué negocios debemos estar?</p> <p>V.2 Estrategias competitivas. ¿Cómo estar en los diferentes mercados?</p> <p>V.3 Estrategias funcionales (por área funcional de la empresa)</p>



V.4 Estrategias genéricas y funcionales según el ciclo de vida del sector (Porter + Grant)

*Orientativamente, los capítulos I a V suponen el 30% de la carga docente, en tanto que el VI implica un 55% y el VII el 15% restante.*

VI. IMPLANTACIÓN DE LA ESTRATEGIA

VI.1 Estrategias Organizativas. Definición del nuevo organigrama. Líneas de productos o UEN de la empresa del caso, a desarrollar, mantener o abandonar.

VI.2 Planes operativos: Plan Comercial, Plan de Producción, Plan de Personal, Plan de inversiones, Plan económico-financiero y análisis de viabilidad.

VI.3 Garantías del Plan: Previsión de sucesos y su posible cobertura.

*Como en todos los casos, no hay una solución única, se pueden dar diferentes opciones, sólo exigiendo que sean congruentes, consistentes, creíbles y viables.*

VII. Elaboración del Cuadro de Mando Integral. Modelo de Kaplan y Norton aplicado a la empresa del Caso



## Metodología

---

**Metodología del Caso;** trabajo en equipo y toma de decisiones con propuestas concretas para evaluar la credibilidad, viabilidad y consistencia del Plan.

**Notas técnicas y lecturas de apoyo al Caso** facilitadas por el profesor sobre las áreas de conocimiento concernientes al mismo (Finanzas, Márketing, Contabilidad, RRHH, Operaciones, Logística, Indicadores económicos, Datos Históricos del Sector, etc.)

**Inmersión en herramientas informáticas para el diagnóstico y planificación estratégica que se utilizarán en la elaboración del Plan.**

Guía específicamente diseñada por el profesor, para elaborar el Plan Estratégico en todas sus fases y Plan de clases para que alumno y equipo puedan organizar la gestión de su tiempo, de utilidad para cumplir el calendario de entrega de trabajos parciales.

## Evaluación

---

El 70% de la nota final se evalúa por: asistencia, participación y entrega de trabajos en plazo, forma y resultados, de acuerdo con el Plan de Clases. El 30% restante, se evalúa sobre el examen final. En la composición de la nota intervienen: asistencia y participación en las sesiones generales de discusión del caso (20%); evaluación de la congruencia, viabilidad y credibilidad del Plan(50%) y la realización del examen final por cada alumno (30%).

### *Alumnos en situaciones especiales:*

Aquellos alumnos que no puedan asistir a clase por causas objetivas -siempre que lo justifiquen debidamente- como hallarse trabajando, en prácticas o por otra fuerza mayor permanente (enfermedad, etc.) así como por coincidir el horario de clases con otras asignaturas en que se encuentre matriculado, en más del 30% de las sesiones del calendario, deberán ponerse en contacto con el profesor *durante las tres primeras semanas* del curso. Tan **sólo aquellos que reciban contestación favorable podrán contar con el 100% de la nota** en función del examen final.

Estos alumnos deberán realizar el Plan Estratégico y CMI de una empresa distinta de la del Caso y determinada previamente por el profesor. Para su elaboración seguirán el programa de la asignatura. Como apoyo y control realizarán una tutoría a distancia con el profesor, debiendo mantener al menos dos entrevistas personales con éste y en su despacho, la primera en septiembre y la segunda en noviembre, cualquier jueves de 16:00 a 19:00 hrs a convenir con el profesor.

Por otra parte, los **alumnos de intercambio o Erasmus** que, *por no aprobar la asignatura convalidable con Planificación y Análisis de Empresa* en la Universidad Extranjera, deseen presentarse a la convocatoria extraordinaria de junio, deberán comunicarlo al profesor, una vez conozcan su situación definitiva y **con fecha límite del 28 de febrero de 2011**, con el fin de que éste pueda ofrecerles un plan similar al contemplado para otros alumnos en situaciones especiales.

## Bibliografía

*Bibliografía de utilidad básica para la asignatura:*

Autor y libro	Parte del Programa que cubre
Ballarín, E.; Rosanas, J.M y Grandes, M <sup>a</sup> J. (1986). Sistemas de Planificación y Control. Ed. Desclée de Brouwer, 1986.	I.3, III, V, VI.2
Grant, Robert M. (2006). Dirección Estratégica. Ed. Thomson, Civitas, 5 <sup>a</sup> Ed., 2006.	I, II, III, IV, V
Martínez Pedrós, D. & Milla Gutiérrez, A. (2005). La elaboración del Plan estratégico y su implantación a través del cuadro de mando integral. Ed. Díaz Santos, 2005.	Todo

*Bibliografía de apoyo:*

Autor y libro	Parte del Programa que cubre
Cardona, P. & Rey C. (2005). Dirección por Misiones. Ed. Deusto, 2005.	I.2
De Miguel Fernández, E. (1991). Introducción a la Gestión. Management, vol I y II. Servicio de Publicaciones de la UPV. Ed. 1 <sup>a</sup> (1991).	I, II, IV, VI.1
Gasalla, J.M. (2008). La nueva Dirección de Personas. La dirección por confianza (DPC). Ediciones Pirámide, 2008.	VI.2 (Plan de Personal)
Kaplan y Norton (2001). Cómo utilizar el Cuadro de Mando Integral -the strategy-focused organization-. Harvard Business School Press, 2001.  Kaplan y Norton (2004). Mapas Estratégicos. Ed. Gestión 2000.	VII



Kotler, Ph. & Lane, K. (2007). Dirección de Marketing. Ed. Pearson Prentice Hall, 2007.	VI.2 (Plan de Marketing)
López Lubián, Fco.J. (2003). Decisiones Empresariales y Sentido Común. Cómo distinguir la rentabilidad aparente de la real. Instituto de Empresa y Ed. Mc Graw Hill, 2003	III.1 (área financiera) y VI.2 (plan económico-financiero)
Moisson, M. (1973). Práctica del Control Presupuestario. Ed. Deusto, 1973.	VI.2
Nueno, Pedro (2009). Emprendiendo hacia el 2020. Ed. Deusto, 2009.	III., VI.2 y VI.3
Porter, M. (1980). Competitive Strategy. Ed. NY: Free Press, 1980. Porter, M. (1985). Competitive Advantage. Ed. NY: Free Press, 1985.	II.2, III.2, V.4



## Principios de auditoría (2010-2011)

[PRESENTACIÓN](#)

[PROGRAMA](#)



## PRESENTACIÓN

---

- **Nombre de la asignatura:** PRINCIPIOS DE AUDITORÍA
- **Facultad:** CIENCIAS ECONÓMICAS Y EMPRESARIALES
- **Departamento:** EMPRESA
- **Titulación:** LADE, ECO, DOBLE
- **Curso:** TERCERO Y CUARTO (LADE Y ECO) Y QUINTO (DOBLE)
- **Duración (trimestral, anual):** TRIMESTRAL
- **Número de créditos:** 4,5
- **Requisitos (haber cursado):** NINGUNO
- **Profesores que la imparten:**
  - JOSÉ FRANCISCO ELORRIAGA - jfranel@unav.es
- **Horario de asesoramiento:** Martes , de 11:30 a 14:00 - Despacho 1830
- **Plan de estudios:** LADE, ECO Y DOBLE
- **Tipo de asignatura (troncal, obligatoria, optativa, etc.):** OPTATIVA
- **Idioma en que se imparte:** ESPAÑOL



## PROGRAMA

---

Unidad 1 - La Auditoría, concepto, clases y evolución

Unidad 2- Regulación de la auditoría y las normas

Unidad 3 - Evidencia, pruebas en auditoría y riesgo

Unidad 4 - Proceso de auditoría - Control interno

Unidad 5 - El Informe de auditoría

Unidad 6 - Inmovilizado material

Unidad 7 y 8 - Inmovilizado inmaterial y financiero

Unidad 9- Existencias

Unidad 10 - Clientes y cuentas a cobrar

Unidad 11 - Tesorería

Unidad 12 - Recursos propios

Unidad 13 - Proveedores y cuentas a pagar

Unidad 14 - Provisiones y contingencias. Otros pasivos

Unidad 15 - Pérdidas y ganancias y Repaso



## SISTEMA FISCAL Y EMPRESA

### PROGRAMA

#### OBJETIVOS

El objetivo que se persigue con la asignatura de Sistema Fiscal y Empresa es lograr que los alumnos adquieran un sólido conocimiento de las principales figuras impositivas que integran el sistema tributario estatal, autonómico y local. En especial, de aquéllos impuestos que inciden de forma más directa sobre las actividades económicas, ya sean éstas ejercidas por personas físicas o sociedades.

#### CONTENIDO

El Derecho Financiero es la rama del ordenamiento jurídico que regula la actividad financiera de los entes públicos, es decir, la actividad dirigida a la obtención, gestión y empleo de los recursos dinerarios necesarios para atender a la satisfacción de las necesidades colectivas. De este modo, la asignatura consta de dos partes claramente diferenciadas: los ingresos públicos (Derecho Tributario y Derecho del crédito público o deuda pública) y los gastos públicos (Derecho Presupuestario).

No obstante, la docencia del Derecho Financiero en las Facultades de Ciencias Económicas y Empresariales tiene peculiaridades propias que, sin entrar ahora en ellas, determinan que tan sólo forme parte del contenido de la asignatura Sistema Fiscal y Empresa el estudio de uno sólo de los ingresos públicos: el tributo. Quedando fuera, por tanto, de su contenido, además de las restantes fuentes de obtención de ingresos por los Entes públicos y las normas que disciplinan el gasto público, los procedimientos tributarios de gestión, inspección, recaudación, revisión y sancionador.

#### NOCIONES INTRODUCTORIAS

##### Lección 1: Ordenación jurídica de la actividad financiera y fuentes normativas

– La actividad financiera: concepto, contenido y caracteres jurídicos. La ordenación jurídica de los ingresos y gastos públicos.

– Concepto y clases de fuentes. La Constitución. Las fuentes comunitarias: la aplicación directa del Tratado y de las Directivas comunitarias. Los tratados internacionales. Leyes orgánicas. Leyes ordinarias. La ley de presupuestos. Decretos-leyes. Los decretos legislativos. Los reglamentos. Otras fuentes (circulares, la costumbre y el precedente).

##### Lección 2: Principios constitucionales financieros

– Los principios materiales de justicia tributaria: generalidad (exenciones), capacidad económica, igualdad, progresividad tributaria y no confiscatoriedad. El principio de provocación de costes: concepto y coordinación con la capacidad contributiva. –Otros principios constitucionales en materia financiera: autonomía y suficiencia de las haciendas territoriales, solidaridad. –Principios formales: el principio de reserva de ley: concepto, clases y extensión de las materias reservadas. Reserva de ley y principio de preferencia de ley.



Estructura jurídica del tributo.

Lección 3: Concepto y clases de tributos

– Los ingresos públicos y sus clases: ingresos patrimoniales y tributos. Concepto y caracteres del tributo. – Clases de tributos: impuesto (concepto, caracteres y clases); contribuciones especiales (concepto y naturaleza jurídica); tasas. Precios públicos. Exacciones parafiscales.

Lección 4: Elementos de la obligación tributaria

– El hecho imponible: concepto (objeto material y hecho imponible). Naturaleza jurídica. Estructura. Efectos de su realización (exención y no sujeción).

– Sujetos pasivos y obligados tributarios: Sujetos activos. Sujetos pasivos y demás obligados. Los entes sin personalidad como sujetos pasivos. Capacidad y representación. Domicilio. Contribuyente. Sustituto del contribuyente. Responsables. Repercusión y transmisión de la deuda. El retenedor y el obligado a efectuar ingresos a cuenta. Los sometidos a deberes de información tributaria y otros deberes de colaboración.

– La prestación tributaria: Concepto. Tributos de cuota fija y de cuota variable. Base imponible. Determinación y estimación de la base. Base liquidable. La comprobación de valores. Tipo de gravamen. La deuda tributaria y sus elementos.

## EL SISTEMA TRIBUTARIO DEL ESTADO Y LA EMPRESA

Lección 5: Estructura del sistema impositivo vigente

– La imposición sobre la adquisición y posesión de riqueza: estructura actual de la imposición directa. – La imposición sobre el gasto de la riqueza: régimen y estructura de la imposición indirecta.

### Imposición Directa

A) Impuesto sobre la Renta de las Personas Físicas

Lección 6: naturaleza, hecho imponible y exenciones

Naturaleza y caracteres del impuesto. Aspecto material del hecho imponible. Aspecto temporal. Aspecto espacial. El elemento subjetivo del hecho imponible. Exenciones.

Lección 7: rendimientos gravados, ganancias patrimoniales y rentas imputadas

– Rendimientos del trabajo. Rendimientos de capital. Rendimientos de actividades económicas

– Ganancias y pérdidas patrimoniales. Imputación de rentas: inmuebles urbanos, transparencia fiscal internacional, derechos de imagen.

Lección 8: cuantificación del impuesto

– Base imponible: Valoración y estimación de los elementos de la renta. Mínimo personal y familiar. Base imponible y base liquidable.

– Cuota íntegra estatal. Cuota íntegra autonómica o complementaria. Deducciones y cuota líquida. Cuota diferencial: deducciones por doble imposición, por pagos anticipados y cuotas imputadas.

Lección 9: tributación familiar. pago anticipado. deberes formales

El régimen de tributación familiar conjunta. El deber de declarar. Liquidación e ingreso. Retenciones, ingresos a cuenta y pagos anticipados. Deberes formales.



## B) Impuesto sobre Sociedades

### Lección 10: regimen general del impuesto

- Introducción, naturaleza y ámbito de aplicación. La renta gravable en el IS: rendimientos de actividades económicas, rendimientos de bienes, incrementos y disminuciones de patrimonio.
- Hecho imponible: aspecto material (remisión), aspecto espacial y aspecto temporal (período impositivo y devengo). Sujetos pasivos y sujetos exentos.
- Base imponible: regímenes de determinación. Ingresos computables y gastos deducibles. La valoración de los ingresos y los gastos. Imputación temporal de ingresos y gastos.
- Deuda tributaria: Tipos de gravamen y cuota íntegra. Deduciones y bonificaciones.
- Deberes formales y gestión del impuesto: Declaración y autoliquidación. Pagos fraccionados y retenciones e ingresos a cuenta.

### Lección 11: regimenes especiales

- El régimen de las agrupaciones de interés económico y uniones temporales de empresas. – Instituciones de inversión colectiva.– Transparencia fiscal internacional. –Tributación consolidada de los grupos de sociedades. –Sociedades cooperativas. – Régimen especial de las operaciones de reestructuración empresarial (fusiones, escisiones, aportaciones de activo y canje de valores). – Empresas de reducida dimensión. –Entidades parcialmente exentas. –Otros regímenes especiales.

## C) Impuesto sobre la Renta de no residentes

### Lección 12: el impuesto sobre la renta de no residentes

- Antecedentes: la obligación real de contribuir en los impuestos personales sobre la renta. – Tributación de los establecimientos permanentes. –Tributación de las rentas obtenidas sin mediación de establecimiento permanente. –El gravamen especial sobre bienes inmuebles de entidades no residentes (hecho imponible, sujetos pasivos, exenciones, base, tipo, cuota y gestión del impuesto).

## D) La imposición patrimonial

### Lección 13: impuesto sobre el patrimonio

La imposición del patrimonio personal: antecedentes (el Impuesto Extraordinario sobre el Patrimonio de las Personas Físicas). Aspecto material del hecho imponible. Exenciones. Sujetos pasivos. Devengo. Base imponible: valoración de bienes y deudas. Base liquidable. Cuota. Declaración, liquidación y pago. Obligación real de contribuir.

## E) La imposición sobre las adquisiciones gratuitas de riqueza

### Lección 14: impuestos sobre sucesiones y donaciones

La tributación de las adquisiciones gratuitas: antecedentes históricos. Hecho imponible. Sujetos pasivos. Base imponible: el caudal hereditario, su integración y atribución a los herederos y legatarios. Base liquidable. Tarifas: estructura y aplicación. Normas especiales de liquidación.

## Imposición Indirecta

## A) La imposición sobre el tráfico no empresarial

### Lección 15: impuesto sobre transmisiones patrimoniales onerosas

Tributación del tráfico patrimonial. Principios generales del impuesto. Transmisiones onerosas: hecho imponible; sujetos pasivos y responsables; valoración de los bienes y derechos transmitidos; deuda tributaria; exenciones.



Lección 16: impuestos sobre operaciones societarias y actos jurídicos documentados

–Operaciones societarias: finalidad del gravamen; concepto de sociedad; hechos imponible; exenciones; sujetos pasivos; bases y tipos. –Actos jurídicos documentados: naturaleza jurídica y origen histórico; documentos notariales; documentos mercantiles; actuaciones administrativas.

B) La imposición sobre el tráfico empresarial

Lección 17: el impuesto sobre el valor añadido

–Introducción: el Impuesto sobre el Valor Añadido en la C.E.E., razones de su implantación y régimen jurídico vigente. Naturaleza y aplicación territorial del impuesto.

–Hecho imponible: Operaciones interiores( entregas de bienes y prestaciones de servicios). Adquisiciones intracomunitarias. Importaciones. Operaciones no sujetas y exentas. –Lugar de realización del hecho imponible y devengo del impuesto.

–Sujetos pasivos y repercusión del impuesto.

–Base imponible. Tipos de gravamen.

–Deducción del impuesto: naturaleza jurídica y requisitos. El mecanismo de la prorrata y la regulación de las deducciones. Devoluciones.

–Deberes formales: requisitos contables; facturas; declaraciones. Liquidación provisional. Infracciones y sanciones.

–Regímenes especiales: Introducción. Régimen simplificado. Agricultura, ganadería y pesca. Bienes usados y objetos de arte. Oro de inversión. Agencias de viaje. Recargo de equivalencia.

Lección 18: impuestos especiales

–Introducción. –Impuestos sobre la fabricación: impuesto sobre la Cerveza, vino y bebidas fermentadas, productos intermedios, el alcohol y bebidas derivadas, impuestos sobre Hidrocarburos e impuesto sobre las Labores de Tabaco. –Impuesto sobre determinados medios de transporte. – Impuesto sobre las primas de seguros.

C) Impuestos aduaneros

Lección 19: impuestos aduaneros

–Derechos de aduana a la importación. El código aduanero comunitario. El arancel aduanero comunitario y el TARIC. Exacciones reguladoras agrícolas. Otros gravámenes en el marco de la política agrícola común. Los derechos antidumping. –Regímenes aduaneros especiales: tráfico de perfeccionamiento, los depósitos aduaneros y las zonas y depósitos francos, importación temporal, transformación de mercancías.

## EL SISTEMA TRIBUTARIO AUTONÓMICO Y LOS RÉGIMENES ESPECIALES POR RAZÓN DEL TERRITORIO

Lección 20: el sistema de financiación de las comunidades autónomas

–Posibilidades de configuración del sistema financiero de las CCAA a la luz de la Constitución. – Recursos de las CCAA: tributos propios, impuestos cedidos, recargos, participaciones, transferencias y otros recursos. El Fondo de Compensación Interterritorial.

Lección 21: los regímenes de convenio y concierto económico de Navarra y el País Vasco.



—Fundamento constitucional de los regímenes de convenio y concierto. —El convenio económico entre Navarra y el Estado de 1990: puntos de conexión y especialidades del régimen navarro en relación con el IRPF, IP, IS, ISD, ITP, IVA e Impuestos especiales. Especialidades en relación con los tributos locales.

## EL sistema tributario local

### A) Introducción

Lección 22: los recursos de las entidades locales

Configuración constitucional. Ingresos patrimoniales. Tasas y precios públicos. Contribuciones especiales. Impuestos. Recargos y participaciones en los tributos de otras administraciones. Otros recursos.

### B) Imposición obligatoria

Lección 23: impuesto sobre bienes inmuebles

Antecedentes: las Contribuciones Territoriales Rústica y Pecuaria, y Urbana. Naturaleza del Impuesto sobre Bienes Inmuebles. Coordinación con la imposición estatal. Hecho imponible. Sujetos pasivos. Exenciones. Base imponible. Tipos de gravamen. Gestión del impuesto: competencias y procedimiento.

Lección 24: impuesto sobre actividades económicas

Antecedentes históricos: actividades comerciales e industriales y actividades profesionales y artísticas. Hecho imponible. Exenciones. Sujetos pasivos. Periodo impositivo y devengo. Criterios de cuantificación del impuesto: análisis de las tarifas. Gestión.

Lección 25: impuesto sobre vehículos de tracción mecánica

Antecedentes. Naturaleza y hecho imponible. Aspecto temporal y espacial. Sujetos pasivos. Exenciones y bonificaciones. Cuantificación. Gestión.

### B) Imposición facultativa

Lección 26: impuesto sobre construcciones, instalaciones y obras

Naturaleza y fundamento del impuesto. Hecho imponible. Sujetos pasivos. Cuota. Devengo. Liquidación provisional y definitiva.

Lección 27: impuesto sobre el incremento de valor de los terrenos de naturaleza urbana

Hecho imponible: el terreno; el incremento de valor; las transmisiones gravadas. Vicisitudes de los actos gravados. Aspectos espaciales y temporales. Exenciones. Sujetos pasivos. Base imponible y tipos de gravamen. Gestión.



## NUEVAS TECNOLOGÍAS PARA LA EMPRESA

Profesor José María Berenguer  
Profesor Juan Antonio Ramos-Yzquierdo

---

### TEMARIO

---

#### Parte I. Estrategia de Negocio y Tecnologías de Información

1. Alineación estratégica de las TI con el negocio
2. Islas de información
3. Integración de aplicaciones
4. Procesos de negocio
5. Reingeniería de procesos
6. Gestión del conocimiento
7. Empresa extendida
8. Business Integration
9. Digital Business Design

#### Parte II. Aplicaciones de las Tecnologías de Información a los Negocios

10. Sistemas de información
11. MRP
12. Sistemas de Empresa
13. ERP
14. Business Intelligence
15. CRM
16. Comercio electrónico
17. Supply Chain Management (SCM)
18. e-Commerce
19. Intranet

#### Parte III. Planificación e Implantación de Tecnologías de Información

20. Plan de Sistemas
21. Desarrollos a medida
22. Paquetes estándar
23. Desarrollo de Sistemas. Planificación
24. Desarrollo de Sistemas. Análisis de Requisitos
25. Desarrollo de Sistemas. Diseño
26. Desarrollo de Sistemas. Implantación
27. Outsourcing de TI
28. Gestión del Cambio



## SISTEMAS DE INFORMACIÓN

---

### PRESENTACIÓN

---

Profesores: Moncho Aguinaga y Diego Pascal

Despacho 1840

Ext. 2436

moncho.aguinaga@openbravo.com

dpascal@unav.e

---

### OBJETIVO

---

Esta asignatura tiene como objetivo el conocimiento y discusión de casos prácticos del IESE en donde aparecen experiencias sobre el análisis, diseño e implantación de sistemas de información.

La evaluación de la asignatura será de un **80%** por la **participación** en clase y un **20%** por el examen final de junio.

La valoración de las participaciones se hará en función de la calidad de las mismas, y no por la cantidad.

---

### PROGRAMA - CASOS PRÁCTICOS

---

#### DÍA 19 DE FEBRERO

#### PRESENTACIÓN DE LA ASIGNATURA

#### DÍA 26 DE FEBRERO: Caso de discusión: "Too Old to Learn?"

Caso introductorio para la metodología de discusión con el método del caso.

Preguntas:

- ¿Qué harías si fueras Luis? ¿Con quién te quedas, con Eduardo o con Ramón?
- ¿Apostarías por Internet en este tipo de negocio?
- ¿Qué consecuencias trae consigo apostar por Internet?

#### DÍA 5 DE MARZO:

- Caso de discusión: "Subastas de Arte S.A."
- Caso de discusión: " El sistema de gestión en el Estadio Alvalade XXI"



### Caso "Subastas de Arte S.A."

Las especificaciones necesarias para un sistema de información concreto.

Preguntas:

- ¿Cuáles son, en tu opinión, los factores críticos de éxito de SASA?
- ¿Cómo se podrían implementar estos factores a través de tecnologías de información?
- ¿Qué sistema de información propones para SASA?
- Propón una estructura inicial para la base de datos

### Caso "El Sistema de Gestión en el Estadio Avalade XXII"

- ¿Cuáles son, en tu opinión, los factores que han hecho fracasar el sistema?
- ¿Se te ocurre alguna manera mejor de organizar inicialmente el sistema de gestión?
- ¿Quien crees que es el culpable de que no haya funcionado?
- ¿A qué empresa seleccionarías para la "segunda oportunidad"?

### **DIA 12 DE MARZO: Caso de discusión: "Otisline"**

El Sistema de Información y los demás sistemas de gestión.

Preguntas:

- ¿Qué elementos de la cadena de valor se han visto afectados en la compañía por el uso de las tecnologías de la información?
- ¿Cómo ha cambiado el sistema de control como resultado de la implementación que se ha hecho en Otis? ¿Estaba este cambio previsto cuando se planificó Otisline?
- ¿Qué se puede prever para el futuro en Otis?
- ¿Qué consejos darías a las personas que dirigen Otis para la utilización de tecnologías de información?

### **DIA 26 DE MARZO: Caso de discusión: "American Crown"**

Proceso de puesta en marcha de soluciones de Sistemas de Información.

Preguntas:

- Analiza el proceso seguido en American Crown a la hora de introducir los HHC's (Hand Held Computers) en la "fuerza de ventas" para organizar la situación de la compañía. ¿Por qué se introdujeron?
- Prepara una propuesta concreta para organizar la situación, justificando cada acción que propongas.

### **DIA 2 DE ABRIL: TRABAJO EN EQUIPO**

Se repartirá un caso práctico para que durante las horas de clase se prepare la resolución, guiada por preguntas referentes al caso.

Habrá que preparar una presentación de cada equipo y enviarla por e-mail antes del lunes a las 21:00. Se entregará el caso el viernes día 30 de marzo.

El caso se resolverá el día 16 de abril.

### **DIA 16 DE ABRIL**

Resolución del caso preparado por equipos y presentación de los 4 grupos seleccionados



**DIA 23 DE ABRIL: Caso de discusión: "Tejidos Especiales Dentel"**

Intervalos de decisión y secuencias de proceso en los sistemas de información: "*Decision Support Systems*"

Preguntas:

- En términos de negocio, ¿cuáles son las fortalezas y debilidades de Dentel? ¿Crees que Dentel tiene una estrategia coherente? ¿No es demasiado ambicioso dado el contexto que hay dentro de la empresa?
- En este contexto, ¿Cuáles son los problemas de Dentel? ¿Estás de acuerdo con Palou en que un ordenador podría ayudar a solventar los problemas?
- Piensa en la forma en la que se le podría ayudar a Argenté.

**DIA 30 DE ABRIL**

- Caso de discusión: "Mrs. Fields"
- Caso de discusión: "Penney"

El sistema de información y la estructura organizativa.

Caso Mrs. Fields:

- ¿Cuáles son las claves del éxito de Mrs. Fields?
- ¿Qué busca Randy Fields al implantar un sistema como el que tienen actualmente?
- ¿Por qué falló el sistema con "*La Petit Bulanger*"?

Caso Penney:

- ¿Qué opinión te merece el nuevo sistema?
- ¿Acabará el nuevo sistema con puestos de trabajo?
- ¿Compensa el nuevo sistema en relación a los inconvenientes que conlleva? Justifica tu respuesta.

**DIA 7 DE MAYO: Caso de discusión: "La revolución en la Industria Musical"**

Nuevas infraestructuras y estructura sectorial I

Preguntas:

- ¿Cuáles son los principales cambios acaecidos en los últimos tiempos en la industria discográfica?
- ¿Cuáles son los motivos que los han ocasionado y las consecuencias que están generando?
- ¿Qué modelo de negocio crees que será el resultante en un futuro?
- ¿Qué poder crees que van a tener los artistas en el futuro modelo? ¿Cómo y cuál crees que será su relación con el sector?
- ¿Te parece un negocio atractivo?

**DIA 14 DE MAYO: Caso de discusión: "Readers Inn."**

Nuevas infraestructuras y estructura sectorial II

Preguntas:

- ¿Cuáles son las diferencias entre una tienda de libros convencional y una virtual?
- ¿Cuáles son los pros y los contras de poner una web en Internet?



- Si Internet mantiene su ritmo actual de crecimiento, ¿cuáles son los estadios de evolución más probables para la industria de la distribución editorial?
- ¿Invertirías en el club virtual del libro? ¿Emplearías el mismo nombre de empresa y canales de distribución?
- ¿Qué decisiones de las que plantea el caso adoptarías? Justifica tu respuesta.

**DÍA 21 DE MAYO: OPENBRAVO**

*"Opening ERP's future!"*

Más información en [www.openbravo.com](http://www.openbravo.com)

**DÍA 28 DE MAYO: EXAMEN FINAL**

Caso práctico.

Se entregara con una semana de antelación.



## RESPONSABILIDAD SOCIAL CORPORATIVA

---

### PROGRAMA

---

#### PRESENTACIÓN

TEMA 1. La responsabilidad social corporativa (RSC): ¿una nueva forma de entender la empresa?

TEMA 2. Principales iniciativas y recomendaciones sobre RSC de organismos internacionales.

TEMA 3. Razones de la RSC y presiones que la impulsan.

TEMA 4. La gestión de la RSC.

TEMA 5. La RSC frente a accionistas, clientes y empleados.

TEMA 6. La RSC frente a los proveedores.

TEMA 7. RSC e integridad: la prevención de la corrupción.

TEMA 8. RSC y Derechos Humanos.

TEMA 9. La responsabilidad ambiental

TEMA 10. La RSC en los grandes proyectos.

TEMA 11: El negocio socialmente responsable y la Base de la Pirámide.

TEMA 12. Una actividad socialmente responsable: las microfinanzas.

TEMA 13. La acción social.

TEMA 14. La inversión socialmente responsable.

TEMA 15: La RSC desde la perspectiva de las ONG.



---

## BIBLIOGRAFÍA

---

Para aprobar la asignatura será necesaria la lectura atenta de una serie de textos básicos: lecturas de carácter obligatorio (imprescindibles para aprobar la asignatura).

Además, en cada tema se señalarán lecturas concretas de carácter complementario, que sólo se sugieren para quien esté interesado en ampliar conocimientos en el tema correspondiente.

### A. Lecturas básicas (de carácter obligatorio) (todas estarán colgadas en la ADI):

- Presentaciones del profesor de cada tema de clase.
- J. M. Rodríguez, "La responsabilidad social de la empresa: Un medio o un fin?", *Revista de Dirección y Administración de Empresas*, nº 13, diciembre de 2006 (25 páginas).
- A. Argandoña, "Responsabilidad social y creación de valor para el accionista", Cátedra La Caixa de RSE y Gobierno Corporativo, IESE, Occasional Paper, nº 7/16, mayo de 2007 (25 páginas).
- M. E. Porter y M. R. Kramer, "Strategy and Society", *Harvard Business Review*, diciembre de 2006 (25 páginas).
- Intermón-Oxfam, "Responsabilidad Social Corporativa: nuestra visión", septiembre de 2006 (16 páginas).
- A. Pes, "Responsabilidad Social Corporativa para una sociedad emprendedora", *Cuadernos de Información Económica*, enero-febrero de 2010 (5 páginas).
- Forética, "SGE 21, 2008, Sistema de Gestión Ética y Socialmente Responsable" (28 páginas).
- A. Chamorro, "La gestión medioambiental como ventaja competitiva", Navactiva, sin fecha (9 páginas).

### B. Lecturas complementarias:

Se señalarán en las presentaciones de cada tema y, siempre que sea posible, se colgarán en ADI. Tienen carácter totalmente voluntario y no serán necesarias para aprobar la asignatura.



## LOGÍSTICA Y SUBCONTRATACIÓN

### Objetivos

Competencias de conocimientos:

- Conocer los conceptos básicos relacionados con la asignatura .
- Asumir qué decisiones abarca el ámbito de la logística en la empresa .
- Determinar qué aporta la logística en la consecución de los objetivos en la empresa .
- Herramientas y metodología de la subcontratación .

Competencias de habilidades:

- Desarrollar un proyecto asociado a un problema logístico de una empresa basado en una situación ficticia que simula una situación real.
- Trabajar en equipo y adaptarse a la metodología basada en hitos de trabajo.
- Conseguir que los alumnos se planteen el ámbito de la logística como una salida profesional

### Temas

Introducción a la logística

Transporte

Almacenes

Nuevas tecnologías en el ámbito de la logística

Subcontratación

Logística inversa



## GESTIÓN DE LA CALIDAD

---

### OBJETIVOS Y METODOLOGÍA:

---

Introducir a los alumnos en el campo de la calidad:

- En el nivel sistemas se aprenden los sistemas de gestión basados en la ISO 9000 y el TQM (Calidad total).
- A nivel proceso se introduce la gestión de procesos, con especial atención a la descripción, análisis y mejora de procesos.
- Por último en el nivel producto/servicio se aplican distintas técnicas para la medición y mejora de los mismos.

La metodología empleada en clase consiste en la combinación de conocimientos teóricos con su aplicación práctica. Dedicándose una gran parte de la clase a los trabajos en grupo y presentaciones de los alumnos.

Además se emplean nuevas técnicas de aprendizaje como los "Business Games", simulaciones de empresa, en los que los alumnos se convierten en los empleados de una fábrica y tratan, con ayuda de los instrumentos aprendidos en clase, mejorar los procesos y la gestión de la misma.

Para aquellos alumnos que deseen complementar los conocimientos obtenidos en clase se realizarán visitas a Volkswagen Navarra y a Guardian Llodio.

---

### TEMARIO:

---

Contenidos teóricos:

1. Introducción:
  - 1.1. Importancia de la Calidad
  - 1.2. Definición de Calidad
  - 1.3. Historia y Gurús de la Calidad
2. Conceptos importantes en Calidad:
  - 2.1. Productos / Procesos / Sistemas
  - 2.2. Gestión de la Calidad / Planificación de la Calidad / Control de la Calidad / Aseguramiento de la Calidad / TQM



3. Requisitos de Calidad:
  - 3.1. Requisitos a los productos.
  - 3.2. Requisitos a los procesos (Descripción y análisis de los procesos, Mejora Continua y Reingeniería, Cuadro de Mando Integral)
  - 3.3. Requisitos al sistema (Familia ISO 9000, Implantación del sistema de calidad y proceso de certificación, Calidad total (TQM), Modelo EFQM)
4. Auditorías de Calidad:
  - 4.1. Clases de Auditorías
  - 4.2. Objetivos de las Auditorías
  - 4.3. Desarrollo de una auditoría de certificación
  - 4.4. Requisitos de los auditores.
5. Introducción a las herramientas y técnicas de Gestión de Calidad:
  - 5.1. Q7: Hoja de recogida de datos, Diagramas de Flujo, Diagrama Causa-Efecto, Cartas de control de calidad, Histograma, Diagrama de Pareto, Diagrama de Dispersión.
  - 5.2. Las siete nuevas herramientas (M7): Fase de análisis y especificación de problemas: Diagramas de Afinidad, Diagramas de Interrelaciones. Fase Búsqueda de medidas: Diagramas de Árbol, Diagramas matriciales, Matriz de Análisis de Datos. Fase de planificación de la implantación de las medidas: Diagrama de proceso de decisión, Diagrama de Flechas.
  - 5.3. Técnicas en Planificación: Benchmarking, QFD, Índices de Capacidad, DOE, AMFE.
  - 5.4. Técnicas en Control: SPC, Auditorías.
  - 5.5. Técnicas para la Mejora: Mejora Continua, TPM, Poka Yoke, Seis Sigma.
6. Calidad en Servicios:
  - 6.1. Definición
  - 6.2. Diferencia entre productos y servicios
  - 6.3. Modelo GAP
  - 6.4. Técnicas de Calidad en servicios: Técnica de las Viñetas / Blueprinting / Método secuencial de incidentes / Encuestas a los clientes / ServQual / Análisis de relevancia de frecuencias / AMFE / Gestión de Quejas.
7. Costes de la Calidad

### Contenidos prácticos:

Se precisa el trabajo por grupos y se desarrollarán presentaciones en clase que contarán de cara a la nota final de la asignatura. Hay un tema de apoyo que consiste en una introducción a las técnicas de trabajo en grupos y presentaciones mediante proyector de transparencias, Metaplan y cañón de video. Además de las aplicaciones prácticas que acompañan a todos los temas, se desarrollará un "Business Game". En esta práctica los alumnos se convierten durante varias sesiones en los empleados de una fábrica de bolígrafos. Empleando los conocimientos de clase tendrán que describir y analizar los procesos y aplicar una



reingeniería que intente solucionar los acuciantes problemas económicos a los que se enfrenta la empresa.

#### Visitas a empresas:

Para aquellos alumnos que deseen complementar los conocimientos obtenidos en clase se realizarán visitas a [Volkswagen Navarra](#) y a [Guardian Tudela](#). En ellas los alumnos tendrán la oportunidad de conocer el proceso productivo de dichas empresas. Además se les explicará cómo se organiza el sistema de gestión de la calidad.

---

#### EVALUACIÓN:

---

- Examen final: 50%.
- Presentaciones en clase y trabajos en grupo: 50%.



## CREACIÓN DE EMPRESAS Y PROMOCIÓN DE NEGOCIOS

---

### OBJETIVOS

1. Despertar el espíritu emprendedor y la iniciativa empresarial de los universitarios.
2. Desarrollar un plan de negocio o un caso de creación de empresas.
3. Conocer y valorar iniciativas reales de creación de empresas

---

### CONTENIDO

1. Presentación: El espíritu emprendedor.
2. Base conceptual: El Capital Riesgo en Europa.
3. Base conceptual: El Plan de Negocio.
4. Base conceptual: Estructura Financiera.
5. Base conceptual: Estructura Legal.
6. Base conceptual: Valor Añadido.
7. Base conceptual: Salida del Capital.
8. Seminario Comercial Plan de Negocio.
9. Seminario Financiero Plan de Negocio.
10. Seminario Producción Plan de Negocio.
11. Capital Riesgo
12. Empresarios Invitados I.
13. Empresarios Invitados II.
14. Conclusiones y Presentaciones.

---

### BIBLIOGRAFÍA

Mateo Dueñas R., Sagarra Porta R.(2004) Creación de Empresas. Teoría y Práctica. Editorial McGraw-Hill

---

### EVALUACIÓN

La asignatura se evaluarla con un Trabajo dirigido.

El trabajo podrá ser la redacción de un caso práctico o la redacción de un plan de negocio.

25% Participación en Clases.

25% Participación Encuentro Internacional de Emprendedores.

50% Trabajo dirigido.

La nota de la participación en clases debe ser mayor o igual a cinco puntos de diez.



## Business Communication

Michael Bohlin

Business Communication

Theories of communication..

Knowing your audience

Business Comm

Finish presentation from Business Comm general course *upward and downward*

8-8:25

- Small Groups and Teams  
8:30-9:15
- Slides 24 through from BCOM – April 15 Key concepts and business acceptance prep  
9:15 – 9:45

WORKSHOP "Why would I hire you?"

9:50 – 10:15

EFFECTIVE RESUME WRITING/Interview workshop

If with students, interview activity with questions (Hand out 150 questions for interviewing)

If without, resume writing

If completed, create cover letter

Homework

2 - minute elevator sales pitch

Topics

Negotiation: Techniques and Strategies

Persuasive and Sales Messages

Workshop

Writing a proposal

Orange Negotiations

Assignment for final exam/presentation- hand out and explain procedure

- Youtube Marriot - Annual reports  
<http://www.youtube.com/watch?v=5EyvUpYf5oY&feature=related>
- Corporate communications Departments Power point
- Political Communication  
[http://ec.europa.eu/public\\_opinion/archives/ebs/ebs\\_303\\_brut\\_en.pdf](http://ec.europa.eu/public_opinion/archives/ebs/ebs_303_brut_en.pdf)
- Managing Cultural Differences  
<http://www.ieseinsight.com/fichaMaterial.aspx?pk=2557&idi=2&origen=1&ar=20&buscador=1&general=intercultural+communication>



- Interpersonal Skills:
  - emotional intelligence
  - self take and assertiveness
  - Daniel Coleman Video
- Introduction to Strategic Planning
- You gotta have a plan - <https://spinproject.rdsecure.org/downloads/SCPTemplate.pdf>
- The BRAND presentation

Extra time..presentation prep

May

Group Final Presentations: Developing a Strategic Communication Plan

Business Communication subject aims to leverage student's communication skills in the entrepreneurial and professional world and provide them with information and abilities to work in the corporate communication and business communication environment .

The syllabus of the subject is

### Business Communication

#### Theory

1. Communication today
2. Leadership and communication
3. Intercultural communication
4. Organisational communication
5. Corporate Communications departments:
6. Internal Communication:
  - Internal Communication tools: Internal house organs, web pages
  - Team communication
  - Communicating in meetings
  - Employment communication
  - Negotiation skills
  - Conflict management
7. External Communication:
  - Public Communication
  - Public Relations
  - Press



- Brand Communication
- 8. Contentwise Communication
  - Green Communications ' ( Sustainable Communications )
  - Technological communications
  - Financial Communications : Annual Report
- 9. Corporate Responsibility
- 10. Protocol and event's organization

#### Practice

1. Document design and Graphics Communications
2. Doing and using research
3. Non verbal communication

Interpersonal skills: emotional intelligence, self take and assertiveness

4. Interpersonal skills: listening, questioning and feedback
5. Argument: logic, persuasion and influence
6. Letter and memos
7. Reports and proposals
8. Online writing
9. Academic writing: the essay
10. Oral communication
11. Communication Plan

#### Bibliography:

Baden Eunson, Communicating in the 21st century. Wiley  
Paul A. Argenti, Corporate Communications. Mcgrall Hill International Edition  
Michael B. Goodman. Corporate Communications for Executives.Suny Series

#### Evaluation:

Half Semester: Presentation of companies from the same sector. Corporate Communications Policy

Semester final: Presentation of a company in a press conference , new investors, possible fusion partners (simulation)

Weekly: Press Summaries. Comments on news

## Formación en competencias profesionales I

### ▪ Presentación

Con esta asignatura se trata de formar a los universitarios en aquellas competencias relevantes en su desarrollo personal, que son especialmente valoradas por las empresas. La adquisición de estas actitudes y habilidades mejora la profesionalidad y la empleabilidad del universitario, complementando así su formación académica.

En Formación en Competencias Profesionales se conjuga la metodología online con la presencial. La modalidad online garantiza la flexibilidad y autonomía del alumno en el estudio de la asignatura y en la realización de los distintos trabajos y actividades. Las sesiones presenciales y las entrevistas de asesoramiento personalizadas son el cauce para que el alumno adquiera las habilidades y actitudes que constituyen las competencias a desarrollar.

### ▪ Objetivos

#### Objetivos de contenidos:

- ❖ Saber cuáles son las competencias más valoradas en el entorno profesional.
- ❖ Saber en qué consiste cada una de las competencias profesionales.
- ❖ Adaptar y aplicar los conceptos de esas competencias al perfil profesional de cada Facultad.
- ❖ Comprender la relación que existe entre las distintas competencias.

#### Objetivos de competencias y habilidades:

- ❖ Desarrollar en el alumno las distintas competencias profesionales: motivación, liderazgo, etc.
- ❖ Comunicarse de manera adecuada de modo oral y por escrito.
- ❖ Capacidad de trabajar en equipo.
- ❖ Promover el aprendizaje y el trabajo autónomo responsable del alumno

### ▪ Programa en módulos:

1. Habilidades de negociación
2. Motivación y liderazgo
3. Trabajo en equipo y gestión de proyectos



- Bibliografía

- BÁSICA RECOMENDADA

- COVEY, S. (1997). *Los 7 hábitos de la gente altamente efectiva. La revolución ética en la vida cotidiana y en la empresa*. Barcelona: Paidós.
- PIN, J. R. (Ed.). (2002). *Paradigmas del liderazgo. Claves de la dirección de personas*. Madrid: McGraw-Hill.
- RODRÍGUEZ, J. M. (1997). *EL reto del trabajo en equipo*. Barcelona: Folio.
- ROURE, J. B. (1997). *Negociación: resolución de problemas y creación de valor*. Barcelona: Folio.

- BIBLIOGRAFIA COMPLEMENTARIA

- BAGUER, A. (2001). *Un timón en la tormenta: cómo implantar con sencillez la gestión de los recursos humanos*. Madrid: Díaz de Santos.
- BOYATZIS, R. (1982). *The competent manager*. New York: John Wiley & Sons.
- CARDONA, P. (2002). *Las claves del talento: influencia del liderazgo en el desarrollo de personas*. Barcelona: Urano.
- FURNHAM, A. (2001). *Psicología organizacional: el comportamiento del individuo en las organizaciones*. Oxford: Oxford University Press.
- KOLB, D. (1991). *Organizational behaviour: an experimental approach*. Englewood Cliffs: Prentice Hall.
- STEIN, G. (2003). *La aventura del liderazgo*. Barcelona: Gestión 2000.
- VILLALONGA, M. (Coord.). (2003). *Coaching directivo: desarrollando el liderazgo*. Barcelona: Ariel.

- Metodología

Formación en competencias profesionales es una asignatura de carácter teórico-práctico en la que se pretende que el alumno conozca y reflexione sobre situaciones habituales que se dan en el ámbito de la empresa, y desarrolle las actitudes y habilidades requeridas para ser un buen profesional.



Para desarrollar competencias no sólo es preciso el estudio de los módulos, sino también el trabajo y esfuerzo constante. Para adquirir competencias, es preciso trabajarlas poco a poco, con un ritmo sostenido.

Por tanto, para alcanzar este objetivo se proponen las siguientes actividades:

### 1. Realización de las pruebas psicoprofesionales:

Las pruebas psicoprofesionales son un instrumento diseñado por la [Oficina de Salidas Profesionales](#) de la Universidad de Navarra (OSP), cuyo fin es facilitar el autoconocimiento de los alumnos. El conocimiento de uno mismo facilita la definición del perfil personal y profesional. Conocer los puntos fuertes y débiles que se poseen presenta, entre otras, dos ventajas:

1. Si se conoce para qué se está preparado personal, académica y profesionalmente, se optimizarán las propias capacidades.
2. Si se conocen las carencias personales y profesionales se podrá dedicar esfuerzo para suplirlas, compensarlas o remediarlas a través, por ejemplo, de formación complementaria.

Las pruebas psicoprofesionales evalúan los siguientes aspectos.

**1.1 Razonamiento verbal:** permite conocer la capacidad de comprender, asimilar y utilizar eficientemente información escrita.

**1.2 Razonamiento espacial:** permite conocer la capacidad para comprender las relaciones en el espacio.

**1.3 Razonamiento lógico:** permite conocer la capacidad para descubrir relaciones lógicas mediante procesos mentales de análisis y síntesis.

**1.4 Razonamiento numérico:** permite conocer la capacidad para manejar números y razonar a partir de ellos.

**1.5 Autovaloración:** esta prueba contribuye a profundizar en el autoconocimiento personal.

**1.6 Competencias profesionales:** permite conocer qué competencias profesionales posee el alumno y cuáles necesita mejorar. Concretamente, se evalúan las competencias de los alumnos en tres áreas:

- a) Social: comunicación, persuasión, habilidad social, liderazgo, independencia, relación, empatía y trabajo en equipo.
- b) Cognitiva o mental: evaluación, intuición, orientación a los procesos, orientación a las personas, análisis, conceptualización, innovación, planificación, organización, perseverancia y capacidad de decisión.
- c) Emocional: relajación, control emocional, optimismo, flexibilidad,



iniciativa, dinamismo, ambición y automotivación.

### 1.7 Idiomas: Permite conocer el nivel de inglés que tiene el alumno.

Una vez que el alumno realiza las pruebas, obtiene un informe sobre las capacidades, habilidades y actitudes que posee. Este informe es el material que se trabajará en la primera entrevista de asesoramiento. Además, como ventaja adicional, el alumno queda incorporado a la bolsa de trabajo de la Universidad.

### 2. Informes de autoconocimiento para personalizar y afianzar el proceso de adquisición de competencias:

- Informe inicial: comentar los resultados de las pruebas psicoprofesionales y plan de acción inicial.
- Informe intermedio: informe de autoevaluación. Revisión del plan de acción inicial.
- Informe final: evaluación del proceso y elaboración de un plan de mejora para seguir desarrollando los puntos débiles y afianzando las fortalezas.

Plan de acción final.

Entrega informes: vía e-mail.

Existe la posibilidad de comentar estos informes en asesoramiento. Estas entrevistas son de carácter voluntario.

### 3. Estudio y trabajo de los módulos. En cada uno de ellos habrá que realizar las siguientes actividades:

- **Estudio de los contenidos:** cada módulo tiene una estructura semejante formada por unidades didácticas que a su vez están compuestas por lecciones.
- Realización de una **tarea:** durante el estudio individual de los contenidos, el alumno tendrá que realizar una tarea a entregar al profesor por e-mail.
- Participación en el **foro de debate:** el alumno tendrá que participar en los foros de debate propuestos en cada módulo.
- Elaboración de una **actividad:** Desde el comienzo del módulo, el alumno tendrá que ir preparando la actividad que se entregará en la segunda sesión presencial. Esta actividad servirá para ampliar lo estudiado y reforzar los aspectos más importantes.
- Asistir a dos **sesiones presenciales:** se desarrollan dos sesiones presenciales en dos semanas diferentes. Cada clase tiene una duración de 2 horas. En ella se pone en común el caso o artículo que los alumnos han ido trabajando a lo largo del módulo. Además se desarrollan otras actividades complementarias (trabajo de casos breves, de artículos de prensa, visualización de películas, dinámicas de grupo, etc.). Al finalizar la segunda clase los alumnos entregan la actividad al profesor por escrito



debidamente presentada, para ser evaluada posteriormente.

Se detalla a continuación la temporización de cada módulo:

1ª semana	2ª semana	3ª semana
Estudio de los contenidos.	Foro de debate.	
	Preparación individual de la actividad.	2ª sesión presencial (2 horas): - Actividades: casos, dinámicas de grupo, visualización de películas, trabajos en grupo, exposiciones orales, etc. - Entrega de la actividad.
Realizar y entregar una tarea en relación con los contenidos de estudio.	1ª sesión presencial (2 horas):	
Preparación individual de la actividad.	- Actividades: casos, dinámicas de grupo, visualización de películas, trabajos en grupo, exposiciones orales, etc.	

4. **Examen:** tendrá lugar en diciembre. Constará de preguntas tipo test.



## HERRAMIENTAS DE CRM Y DATA MINING

Asignatura de Libre Configuración

### Objetivo:

Iniciar a los alumnos en la filosofía del CRM y en particular en las herramientas modernas de Data Mining. Se enseñarán diversos temas de actualidad en la resolución de problemas de las empresas. Los temas serán introducidos a través de la discusión de casos prácticos. Los alumnos tendrán también la posibilidad de aprender y usar SAS Enterprise Miner.

### Público Objetivo:

Preferentemente, alumnos de 4to. año de la Licenciatura en Administración de Empresas y la Licenciatura en Economía.

### Requisitos:

Se recomienda haber aprobado previamente la asignatura "Análisis de Datos: Aplicaciones Informáticas a la Estadística". Es conveniente ser capaz de leer bibliografía en Inglés.

### Programa de la Asignatura:

1. El proceso de CRM.  
Importancia del Data Mining. Data Mining versus Estadística. Data Mining vs. OLAP. La protección de datos.
2. Reglas de Asociación (Basket Analysis).  
Soporte y lift de una regla de asociación. Asociación vs. causalidad. Análisis de disociación.
3. Clasificación y discriminación.  
El concepto de "aprendizaje". Aprendizaje supervisado vs. no supervisado. Aprendizaje supervisado bajo la función de pérdida 0-1. Modelo de análisis discriminante para poblaciones normales, regresión logística dicotómica y clasificador ingenuo de Bayes. Errores de clasificación. Aprendizaje no supervisado: clustering analysis. El algoritmo *k-means*.
4. Árboles de decisión y Redes Neuronales.  
Fundamentos teóricos de un árbol de decisión. La selección y ordenamiento de las variables importantes en un árbol. CART (classification and regression trees). Componentes de una red. Funciones de activación. MLP (multilayer perceptron). La regresión logística como caso particular de una red neuronal. Entrenamiento de una red.



5. Algoritmos Genéticos.  
Representación de un genotipo. La idea de mutación y duplicación. Programación genética en problemas de optimización.
6. Visualización de datos masivos.  
La importancia de la visualización de datos en las decisiones. Reducción de la dimensionalidad. Reporte de resultados de un análisis.
7. Data Mining en la Web (Web Mining).  
El concepto de e-learning. Componentes de los datos: server log files, transfer log file, host field, identification field, error log files, etc. La personalización automática de páginas web: mining on line.



## CONTROL PRESUPUESTARIO

---

### DATOS DE INTERES

---

- Tipo de asignatura: Libre elección
- Créditos: 4,5
- Titulación: LADE, ECO, Doble licenciatura ADE/ECO + DCHO, Internationa Degree in Business Administration/Economics
- Facultad: CC. Económicas y Empresariales
- Departamento: Empresa
- Profesores que la imparte: Javier Arellano y Carmen Aranda
- Curso: 3º y 4º
- Organización temporal: segundo semestre
- Horario: Miércoles de 10:00 a 13:00 (CTI edif. Dcho)
- Idioma en que se imparte: Castellano

El horario de atención de alumnos del profesor: Lunes de 11:00 a 14:00 (despacho 1880)

No obstante lo anterior, se agradecerá que, previamente, los alumnos envíen un correo electrónico (jarellano@unav.es) con el fin de poder prever posibles coincidencias y evitar así pérdidas de tiempo. En el caso de que algún alumno tenga dificultades para ceñirse al horario oficial establecido, podrá también enviar un correo electrónico solicitando cita en otro horario.

---

### OBJETIVOS

---

El curso pretende trasladar al alumno el papel del presupuesto maestro en el control de gestión familiarizarle con el proceso de elaboración de los distintos presupuestos y su seguimiento así como con los análisis que pueden realizarse con base en ellos.

Una de las responsabilidades más sobresalientes de los departamentos financieros de las empresas consiste en el control financiero de las operaciones; control que, en la práctica totalidad de las ocasiones, se basa esencialmente en la elaboración y seguimiento de presupuestos.

Aunque una parte importante de los conceptos, habilidades y capacidades necesarios para confeccionar presupuestos son objeto de estudio en diversas asignaturas del actual plan de estudios, los alumnos habitualmente terminan la carrera sin haber confeccionado un presupuesto y sin haber comprobado su gran potencialidad.

El control presupuestario tiene además la virtualidad de relacionar todas las áreas de actividad de la empresa (desde las compras a las políticas de cobro y financiación, pasando



por la planificación de personal y las actividades de marketing), permite analizar sus interacciones y valorar su impacto económico-financiero. Así pues, esta asignatura puede reforzar conceptos esenciales para el alumno y proporcionarle una buena visión de conjunto justo antes de incorporarse al mercado laboral.

Específicamente, la confección de un presupuesto es una excelente base sobre la que abordar aspectos de gran relevancia sobre la gestión financiera a corto plazo y sobre la confección e interpretación de determinados estados financieros.

Con ello, se pretende que el alumno mejore su:

1. capacidad técnica de elaboración y análisis de información económico-financiera.
2. capacidad de evaluación sobre la forma y magnitud del impacto económico-financiero de diversos fenómenos y circunstancias empresariales.
3. capacidad para argumentar y presentar oralmente de forma razonada el resultado de sus análisis.

---

## CONTENIDO

---

El programa sintético de la asignatura es:

Tema 1. INTRODUCCIÓN AL CONTROL DE GESTIÓN

Tema 2. EL CONTROL POR AREAS DE RESPONSABILIDAD.

Tema 3. EL PROCESO DE PRESUPUESTACION EN LA EMPRESA: EL PRESUPUESTO MAESTRO

Tema 4. PRESUPUESTOS OPERATIVOS

Tema 5. COSTE ESTÁNDAR

Tema 6. PRESUPUESTOS FINANCIEROS

Tema 7. ESTADOS FINANCIEROS PREVISIONALES

Tema 8. EVALUACIÓN DEL DESEMPEÑO: INDICADORES FINANCIEROS

Tema 8. TOMA DE DECISIONES CON BASE EN EL PRESUPUESTO MAESTRO

Tema 9. EL SEGUIMIENTO Y ANÁLISIS DE DESVIACIONES

---

## METODOLOGIA

---



El enfoque de la asignatura es eminentemente práctico. Tras la discusión teórica de la problemática propia del control de gestión y de la elaboración de los distintos presupuestos con base en una serie de casos, se presentará el presupuesto maestro de una empresa, así como los procedimientos para su seguimiento y análisis. Concretamente la asignatura tiene tres partes:

1. Introducción al control de gestión: Casos
2. El presupuesto maestro: confección y seguimiento: confección dirigida de un gran caso que se trabaja por entregas. La elaboración del presupuesto se hará en hojas de cálculo.
3. Trabajo dirigido: trabajo en grupo (3 o 4 alumnos por grupo) consistente en la confección del presupuesto maestro de una empresa.

---

**PROGRAMACION DE CLASES**

---

SYLLABUS CONTROL PRESUPUESTARIO			
	13	Febrero	Presentación
	20	Febrero	INTRODUCCIÓN CONTROL (ACS)
	27	Febrero	PRESUPUESTO MAESTRO (CASO TECNOFÁCIL)
	5	Marzo	
	12	Marzo	
SEMANA SANTA			
	2	Marzo	PRESUPUESTO MAESTRO (CASO TECNOFÁCIL)
	9	Abril	
	16	Abril	



	23	Abril	TRABAJO DIRIGIDO EN GRUPO		
	30	Abril			
	7	Mayo			
	14	Mayo			
	21	Mayo			
	28	Mayo	PRESENTACIÓN TRABAJOS		
	4	Junio			
	18	Junio	EXAMEN FINAL		

---

#### SISTEMA DE EVALUACION

---

- 50% Examen final. El examen consistirá en el análisis y valoración del efecto económico-financiero de una serie de operaciones sobre el caso trabajado a lo largo del curso.
- 50% Trabajo en grupo: El trabajo versará sobre la elaboración de un presupuesto para una empresa (real o imaginaria) elegida por los alumnos. Dicho trabajo se expondrá al resto de la clase



## FINANCIAL MARKET

### PROGRAMA

The course has three different modules:

#### -Module one:

Weekly solving of one financial problem: Present value, Internal rate of return, Bond valuations, Principal and interest on installment loans, Cost of a loan and a line of credit, Commercial bill discount, etc.

#### -Module two:

Discussion of previous week English or American economic press articles: Bond issues, Equity markets performance, Rationale of the dollar exchange rate movements, right issues, etc.

#### -Module three:

Subject 1 – The Money, valuation mean, payment mean. The savings, the investments, the capital and the financing. Time value of money. The interest.

Subject 2- The interest, the profitability and the risk. The security, the liquidity, the solvency risk and the market risks.

Subject 3 –The financial intermediaries. The Banks. The banking products: saving and financial investing. Other banking services. The fees.

Subject 4 –The desintermediation. Money providers and money users. The fixed income and equity markets.

Subject 5- The most important types of contracts. Spot and forward. Closed and conditional. Optional. Puts and calls: we live with them in the day to day, and so happen in the financial markets.

Subject 6- The S/T fixed income markets. The money markets. Main submarkets and products. Risk/return. Final users. The rating.

Subject 7- The L/T fixed income markets. The credit markets. The solvency. The rating. The treasury and corporate bonds. Tax implications. The derivatives. The CDS

Subject 8- The forex markets. Currencies, bills and coins. Bid and offer. The cross rates. The official exchange rates. The forwards, the futures, the swaps and the options. Forex risk management.



Subject 9- The equity markets. Ordinary shares. Purchase and sale. Fees. Tax implications. The main intermediaries. The brokers and the dealers. The market makers, the investors, the issuers. The valuation. The analysts. The information.

Subject 10 -The market information. Who create it and where is it. How to read it. The financial press. The regulators. The confidential information.

Subject 11- The hybrids. The convertibles and the warrants. The perpetuals, the subordinated, the preference shares. The risk coverage. The guaranteed funds and the advertising.

Subject 12 -The trading. Making money by trading. The positions always exist. Long and short. There is always risk.

Subject 13- The liquid and iliquid assets. The real state assets v/s equities.

#### Evaluation:

Each week the student will be given a financial problem to solve and two press articles with several questions each. The weekly answer to the given homework as well as the class participation will weight 30% in the final grade, provided that the student goes to class in at least 80% of the cases. Otherwise only 10%

In groups of three the students will prepare a paper describing one of the main financial markets, ei. the US commercial paper Mkt. These papers will weight 20 % of the final grade. There will be a final exam with three parts: financial problems, discussion of press articles and a description of a financial market. The exam will weight 50 %. Or 70% in case the student does not attend 80% of the classes.

#### Textbooks and other:

There is no recommendation to read specific books or manuals. It is recommended to read the Financial Press. Financial calculators are convenient, Pac's more than welcome

#### Professor:

Antonio Aparicio, 58 year old, Civil Engineer, Madrid, MBA from IESE. He worked 7 years for JP Morgan, Madrid and New York and 15 years for Banco Santander as Head of the Staff of the Chairman.

#### Time to assist students:

Every Wednesday from 16 30 to 18 and Thursday form 245 to 7 hours by office 1830



## DIRECCIÓN FINANCIERA IV

---

### PROGRAMA

---

- Tema 1. Introducción a los derivados: Futuros y Opciones.
- Tema 2. Mercados de futuros.
- Tema 3. Estrategias de cobertura con Futuros.
- Tema 4. Tipos de interés.
- Tema 5. Determinación de precios de futuros y forward.
- Tema 6. Futuros de tipos de interés.
- Tema 7. Swaps.
- Tema 8. Mercados de opciones.
- Tema 9. Propiedades de las Opciones sobre acciones.
- Tema 10. Estrategias de inversión con Opciones.
- Tema 11. Árboles binomiales (opcional).
- Tema 12. Fórmula de Black-Scholes (opcional).
- Tema 13. Riesgo de crédito (opcional).
- Tema 14. Derivados de crédito (opcional).

---

### BIBLIOGRAFÍA

---

1. Options, Futures and Other Derivatives. John C. Hull. Prentice Hall. 7th Edition. 2008.
2. Fundamentals of Futures and Options Markets. John C. Hull. Prentice Hall. 6<sup>th</sup> Edition. 2006.
3. Introduction to Futures and Option Markets. John C. Hull. Prentice Hall. 3rd Edition. 1998. (Traducido al castellano).