

## GESTION DE LA EMPRESA FAMILIAR

### DATOS DE LA ASIGNATURA

<b>Código</b>	36290
<b>Titulación</b>	Grado en Administración y Dirección de Empresas
<b>Mención</b>	Creación y Dirección de Empresas
<b>Carácter</b>	Optativo
<b>Curso</b>	4º
<b>ECTS</b>	4,5

### EQUIPO DOCENTE

<b>Nombre</b>	<b>Departamento</b>	<b>Horario tutorías</b>
Tomás Estrada. J. Álvaro Molero Prieto. Rafael	Dirección de Empresas	Martes/Viernes (con cita previa)

### RESUMEN

La empresa familiar tiene una aportación muy relevante en el conjunto de la actividad económica de una sociedad. En su propiedad y gestión, radican dos aspectos diferenciadores claves respecto al resto del tejido empresarial.

En una titulación que tiene por objetivo formar académicamente a futuros emprendedores, administradores y directivos de empresas, esta asignatura tiene por objetivo anticipar y gestionar los conflictos de la empresa familiar, conocer las características específicas de la empresa familiar, así como la evolución de la misma y, por último, entender la empresa familiar en un concepto de internacionalización.

Finalmente, y como mero dato estadístico, acentuar la importancia de la empresa familiar, como así manifiesta el Instituto de Empresa Familiar, las empresas familiares representan el 85% del total de empresas en España y su facturación equivale al 26% del PIB.

## CONOCIMIENTOS PREVIOS

Se recomienda tener cursadas y aprobadas las asignaturas de Introducción a la Economía, Microeconomía y Dirección Estratégica.

## COMPETENCIAS

### **BÁSICAS Y GENERALES:**

- Capacidad de análisis y síntesis.
- Capacidad de organización y planificación.
- Capacidad para la resolución de problemas.
- Creatividad.
- Capacidad de liderazgo y espíritu emprendedor.

### **ESPECÍFICAS:**

- Reconocer los factores clave de la competitividad empresarial y la sostenibilidad de las actividades económicas.
- Ser capaz de diseñar políticas y estrategias de gestión de la innovación.
- Desarrollar la capacidad crítica sobre la relevancia de la Empresa Familiar y los diferentes procesos de gestión.
- Capacidad para utilizar los elementos jurídicos y fiscales propios de las Empresas Familiares.
- Conocer los principales puntos de liderazgo, respecto a la gestión de las Empresas Familiares.
- Capacidad de analizar las formas básicas de integración económica.
- Detectar las características específicas de la empresa familiar para favorecer el enfoque distinto de la resolución de conflictos empresariales, así como animar al alumno a comprender la peculiar gestión que de este tipo de empresas se deriva.
- Valorar la relevancia de la empresa familiar en un país o región y su impacto a nivel socioeconómico.
- Planificación, organización y gestión de los procesos específicos de la empresa familiar.
- Formulación de una estrategia de internacionalización

## **RESULTADOS DE APRENDIZAJE**

- Saber gestionar correctamente los errores y los obstáculos más importantes en la puesta en marcha de un negocio.
- Evalúa los principales modelos de negocio para comenzar.
- Conoce los procesos de desarrollo del pensamiento estratégico y su aplicación al desarrollo de negocios.
- Comprende la importancia de la visión, misión, objetivos, valores, cultura y estrategia de la empresa.
- Gestiona adecuadamente las competencias personales y profesionales para la estrategia de la empresa.
- Conoce la dinámica de funcionamiento de las empresas familiares.
- Sabe diferenciar los sistemas de familia, propiedad y gestión en el entorno de las empresas familiares.
- Identifica los factores de éxito y fracaso emprendedor.
- Conocer la evolución histórica y tipos de empresas familiares.
- Ser capaz de diferenciar los conceptos de propiedad, familia y gestión en las empresas familiares.
- Aplicar los principios fundamentales del protocolo familiar.
- Conocer los aspectos básicos societarios, mercantiles, fiscales y laborales de las empresas familiares.

## **DESCRIPCIÓN DE CONTENIDOS**

### **PARTE I. LA EMPRESA FAMILIAR**

#### **TEMA 1. INTRODUCCIÓN A LA EMPRESA FAMILIAR.**

- 1.1. El concepto de empresa familiar.
- 1.2. Evolución histórica.
- 1.3. Tipos de empresa familiar.
- 1.4. La empresa familiar en la economía Española.
- 1.5. La empresa familiar en la Comunidad Valenciana.
- 1.6. La empresa familiar en el contexto Europeo.

## **TEMA 2. CREACIÓN Y EVOLUCIÓN DE LA EMPRESA FAMILIAR: EL CICLO DE VIDA.**

- 2.1. Etapas de la empresa familiar.
- 2.2. Modelos de empresa familiar.
- 2.3. La sociedad de hermanos.
- 2.4. El consorcio de primos.
- 2.5. Adaptación de las estructuras a la evolución.

## **TEMA 3. EL PROTOCOLO FAMILIAR.**

- 3.1. Concepto.
- 3.2. Finalidad del protocolo familiar.
- 3.3. Fases del proceso del protocolo familiar.
- 3.4. Contenido básico del protocolo familiar.
- 3.5. Estructura documental.
- 3.6. Factores de éxito
- 3.7. Caso: el credo de Kikkoman.

## **TEMA 4. ORGANIZACIÓN Y GESTIÓN DE LA EMPRESA FAMILIAR.**

- 4.1. Empresa familiar versus familia empresaria.
- 4.2. Órganos de gobierno en la empresa familiar.
- 4.3. Relaciones entre la familia y la empresa.
- 4.4. Perfeccionamiento del gobierno familiar.

## **TEMA 5. LIDERAZGO EN LA EMPRESA FAMILIAR.**

- 5.1 Teorías de liderazgo.
- 5.2 Liderazgo en la empresa.
- 5.3 Liderazgo en la familia.
- 5.4 Selección de futuros líderes.
- 5.5 Liderazgo e imagen pública.

## **TEMA 6. RESOLUCIÓN DE CONFLICTOS EN LA EMPRESA FAMILIAR.**

- 6.1. Problema generacional.
- 6.2. Cuando, como y a quien transmitir.
- 6.3. Proceso de sucesión en la empresa familiar.
- 6.4. Profesionalización de la empresa familiar.

**TEMA 7. LA ESTRATEGIA EN LAS EMPRESA FAMILIAR.**

- 7.1. Estrategias Corporativas.
- 7.2. Estrategias Competitivas.
- 7.3. Estrategias de Internacionalización.
- 7.4. Estrategias gestión del patrimonio familiar.

**PARTE II. FISCALIDAD Y SUCESIÓN EN LA EMPRESA FAMILIAR**

**TEMA 8. ASPECTOS FISCALES EN LA TRANSMISIÓN LUCRATIVA DE LA EMPRESA FAMILIAR.**

- 8.1 Impuesto sobre patrimonio.
- 8.2 Impuesto sobre sucesiones y donaciones.

**TEMA 9. ASPECTOS MERCANTILES SUCESORIOS EN LA EMPRESA FAMILIAR.**

- 9.1 Conflictos entre socios y protección del socio minoritario.
- 9.2 El testamento y la herencia.
- 9.3 Partición de la herencia.

## ACTIVIDADES FORMATIVAS

ACTIVIDADES	HORAS	PRESENCIALIDAD
Clases de teoría (presentación de contenidos esenciales)	30	Sí
Clases prácticas	10	Sí
Conferencias de empresarios invitados	5	Sí
Estudio y trabajo autónomo	35	No
Preparación casos prácticos	20	No
Elaboración de trabajos en equipo	12,5	No
<b>TOTAL</b>	<b>112,5</b>	

## METODOLOGÍA DOCENTE

El desarrollo de la asignatura se estructura, fundamentalmente, en torno a sesiones teóricas y prácticas. Según el tipo de sesión (teórica o prácticas), se elegirá un método didáctico u otro. En todo caso, primará la participación activa por parte de los alumnos con evaluación continua.

En las sesiones teóricas, con una duración de 2 horas, se expondrán los principales contenidos de cada uno de los temas que componen la asignatura, introduciendo los conceptos y refiriendo los distintos campos de aplicación del entorno socioeconómico.

El método docente predominante en las clases teóricas será la clase magistral participativa. Esta metodología permite dirigir de forma organizada los conocimientos al grupo, ofreciendo las ventajas de una clase magistral sin limitar por ello la participación de los alumnos y la interacción profesor- estudiante. Se intentará fomentar la participación y la discusión en la clase, con el fin de ofrecer al alumno una implicación directa con el contenido.

En las sesiones prácticas, que tienen una duración de 2 horas, el profesor propondrá a los alumnos situaciones que estos deberán resolver aplicando los conceptos teóricos aprendidos. Estas clases prácticas se desarrollarán siguiendo distintas estrategias docentes en función de los contenidos discutidos en la correspondiente sesión teórica, aunque, fundamentalmente, se basarán en el

análisis de problemas económicos actuales del entorno europeo e internacional, mediante materiales adecuados al respecto. Su objetivo es complementar los conceptos estudiados en la sesión teórica, aplicando estos a la resolución de casos prácticos. Asimismo, en las sesiones prácticas, el profesor podrá plantear una o varias actividades para ser resueltas por los estudiantes, con la finalidad de que estos adquieran las competencias enumeradas en esta guía académica.

## EVALUACIÓN

La evaluación de los estudiantes se llevará a cabo mediante evaluación continua y pruebas de síntesis.

1. Evaluación continua de las actividades prácticas desarrolladas por los alumnos durante el curso, basada en su participación e implicación en el proceso de enseñanza-aprendizaje. Esta parte tendrá una ponderación en la nota final del 40%.
2. Prueba de síntesis. Un examen escrito al final del cuatrimestre, desarrollado a partir de un esquema que escribirá el propio alumno, permitirá valorar si el estudiante ha asimilado los elementos clave del programa, especialmente, los centrados en las competencias específicas de la asignatura respecto a contenidos y aplicación. Esta parte tendrá un peso en la nota final del 60%.

La evaluación continua es presencial y no recuperable, por tanto, la nota obtenida durante la evaluación continua de la asignatura se mantendrá, tanto en 1ª convocatoria como en 2ª convocatoria. La prueba de síntesis sí será recuperable al final del semestre.

La asistencia a clase es obligatoria para un seguimiento óptimo de la asignatura, por lo que la ausencia a **más de un 15%** de las sesiones supondrá que al estudiante no se le califique de la parte de evaluación continua. En consecuencia, la nota máxima que podrá alcanzar será la obtenida en la prueba de síntesis, con la ponderación referida al 60%.

Para aprobar la asignatura deberá obtenerse en las pruebas de síntesis una media superior a 5. La nota final se obtendrá ponderando la media de las pruebas de síntesis con la evaluación continua, debiendo obtener una calificación final superior a 5 para superar la asignatura.

**Alumnos de 2ª matrícula:** los alumnos que no superen la asignatura en 1ª/2ª convocatoria y que no repitan curso, tendrán que matricularse de nuevo. Tendrán derecho a 3ª y 4ª convocatoria. La evaluación será:

- Evaluación continua: 20% de la nota final, que consistirá en valorar las actividades prácticas desarrolladas por los alumnos, basadas en su participación e implicación en el proceso de enseñanza-aprendizaje.
- Examen: 80% de la nota final.

Los estudiantes deberán cumplir con las normas de redacción, ortografía y gramática en el desarrollo de sus trabajos y sus pruebas de evaluación, aspectos formales que se tendrán en cuenta en la evaluación de los mismos.

En el caso excepcional de no poder realizar presencialmente el examen escrito final de la asignatura por motivos de seguridad sanitaria u otra contingencia extraordinaria, y siempre que haya pocos alumnos, el profesor podrá considerar la realización de una prueba oral grabada. Se establecerá con el alumno conexión por video conferencia y se le entregarán las preguntas del examen dejándole 15 minutos para su preparación, transcurrido ese tiempo el alumno comenzará su exposición. El profesor podrá realizar, durante y al final el examen, las preguntas que considere oportunas para asegurarse la correcta evaluación del alumno. Duración total máxima 60 minutos.

## REFERENCIAS

- **CORONA, J. (Ed.) (2011):** Empresa familiar: aspectos jurídicos y económicos. Instituto de la Empresa Familiar, Gómez Acebo & Pombo. Editorial Deusto.
- **CASILLAS, J.C.; DÍAZ, C., RUS, S. y VÁZQUEZ, A. (2014):** La gestión de la empresa familiar. Conceptos, casos y soluciones. 2a edición. Thomson Paraninfo.
- **CORONA, J. (Ed.) (2005):** Manual de la empresa familiar. Instituto de la Empresa Familiar, PriceWaterhouseCoopers. Editorial Deusto.
- **GALLO, M.A. (1995):** Empresa familiar. Texto y casos. Editorial Praxis.
- **GERSICK, K.E., DAVIS, J.A., McCOLLOM HAMPTON, M. y LANSBERG, I. (1997):** Empresas familiares. Generación a generación. McGraw-Hill.
- **NEUBAUER, F. y LANK, A.G. (1999):** La empresa familiar. Como dirigirla para que perdure. Deusto.
- **PÉREZ RODRÍGUEZ, M.J. (Coord.), BASCO, R., GARCÍA- TENORIO, J., GIMÉNEZ, J. SÁNCHEZ, I. (2007):** Fundamentos en la dirección de la empresa familiar. Thomson.



- **AMAT, J.M. (2001):** La continuidad de la empresa familiar. Gestión 2000. Barcelona
- **AMAT, J.M. (Coord.) (2004):** La sucesión en la empresa familiar. Colección del Instituto de la Empresa Familiar. Deusto, Bilbao.
- **AMAT, J.M. y CORONA, J.F. (Eds.) (2007):** El protocolo familiar. Colección del Instituto de la Empresa Familiar. Deusto, Bilbao.
- **AMAT, J.M., MARTÍNEZ, J.I. y ROURE, J. (2008):** Transformarse o desaparecer. Colección del Instituto de la Empresa Familiar. Deusto, Bilbao.
- **BELAUSTEGUIGOITIA RIUS, I. (2010):** Empresas familiares. 2a edición. McGraw-Hill.
- **Pérez-Fadón Martínez, José Javier. Editorial: Valencia: CiSS, 2012:** La empresa familiar: fiscalidad, organización y protocolo familiar. 3a ed.