

GRADO EN ADMINISTRACIÓN Y DIRECCIÓN DE EMPRESAS

CURSO 2025-2026

ANÁLISIS Y PLANIFICACIÓN FINANCIERA	
Código	15802292
Módulo	Finanzas
Materia	Dirección financiera
Carácter	Obligatorio
Créditos	6
Curso	4º
Semestre	1º
Profesor	Juan Matilla Gómez
Despacho	105
Correo	jmatilla@rcumariacristina.com

SINOPSIS

DESCRIPTOR

Visión amplia de las funciones de planificación de la inversión y financiación de la empresa, a corto y largo plazo. Gestión y control del plan financiero

CONOCIMIENTOS PREVIOS RECOMENDADOS

Tener aprobada la asignatura de Decisiones de Financiación.

OBJETIVOS FORMATIVOS

Adquirir los conocimientos necesarios para la elaboración de planes de viabilidad a través de modelos de planificación financiera de simulación y optimización.

COMPETENCIAS

Genéricas: CG1, CG2, CG3, CG4.

Transversales: CT1, CT3, CT4, CT5.

Específicas: CE3, CE4, CE5, CE6, CE7.

[Ver descripción de competencias](#)

METODOLOGÍA DOCENTE

A todas las actividades formativas se les aplicará una metodología de enseñanza-aprendizaje mixta para que el aprendizaje del estudiante sea colaborativo y cooperativo

RESULTADOS DE APRENDIZAJE

El estudiante es capaz de incorporar todos los conocimientos adquiridos no solo en el ámbito financiero en la simulación de un proyecto empresarial promovido por el mismo.

El estudiante es capaz planificar a través de técnicas de simulación y optimización y proyecto empresarial a través del desarrollo de un plan de viabilidad a 5 años en el que el ámbito financiero toma especial relevancia realizando previamente un diagnóstico (análisis) que apoya sus decisiones futuras.

CONTENIDO TEMÁTICO

1. Las bases metodológicas de la dirección financiera.
2. El establecimiento de los objetivos financieros.
3. El diagnóstico financiero.
 - 3.1. El diagnóstico del entorno.
 - 3.2. El diagnóstico interno: Análisis económico-financiero de la empresa.
4. La planificación financiera de la empresa.
 - 4.1. Aspectos generales de la planificación financiera vigente.
 - 4.2. La modelización como apoyo a la planificación financiera.
 - 4.2.1. Los modelos de simulación.
 - 4.2.2. Los modelos de optimización.
 - 4.2.3. Propuesta de modelo integral.
5. El control financiero.

ACTIVIDADES DOCENTES

Actividad	% del total de horas*	Presencialidad
Clases teóricas	20%	100%
Actividades prácticas	20%	75%
Tutorías	6%	100%
Actividades de evaluación	4%	100%
Elaboración de trabajos	20%	0%
Horas de estudio	30%	0%

*1 ECTS=25 horas

SISTEMA DE EVALUACIÓN

EXAMEN	50%
Examen final	
EVALUACIÓN CONTINUA	50%
Realización y presentación de trabajos individuales o en grupo (25%)	
Resolución de casos y/o ejercicios (15%)	
Participación activa en el aula y en actividades prácticas (10%)	

CRITERIOS DE EVALUACIÓN

1. Trabajo en grupo: Se realizarán dos trabajos grupales a lo largo del curso. Uno de Análisis Financiero (diagnóstico) y un trabajo sobre Planificación Financiera de la empresa utilizando modelos y herramientas aprendidas..
2. Trabajos individuales y participación: Se deberá participar en los trabajos y pruebas que se requieran a lo largo del curso..
3. Pruebas o exámenes: Será requisito indispensable para poder ser evaluado realizar una prueba de control de conocimiento al final de curso y que en dicha prueba se logre como mínimo una puntuación de 5 puntos.
4. Participación y asistencia: Se valorará la participación de los asistentes en la evaluación continua.

En los casos de estudiantes que hubieran utilizado medios ilícitos en la convocatoria anterior, el Departamento realizará un examen oral en la siguiente convocatoria.

El alumno podrá acogerse a la calificación de NO PRESENTADO en la convocatoria ordinaria si deja de realizar las actividades prácticas de la asignatura durante el primer mes y medio de la actividad docente. Transcurrido este periodo, se entiende que sigue a todos los efectos el sistema de evaluación continua.

El alumno que no se presente al examen extraordinario, será considerado como NO PRESENTADO en dicha convocatoria, con independencia de que haya realizado la evaluación continua o no. Si el alumno realiza este examen, su calificación será la que se obtenga de aplicar los porcentajes establecidos en la guía docente de la asignatura.

En el caso de los estudiantes que tengan suspensa la evaluación continua ordinaria y se hayan presentado al examen final ordinario, a efectos de calificar la evaluación continua extraordinaria se considerará el máximo entre la calificación de la evaluación continua ordinaria y la calificación final ordinaria.

CRONOGRAMA ORIENTATIVO

Semana	Contenidos y actividades
1 ^a	Presentación y Lección 1: Bases metodológicas de la Dirección Financiera (El proceso de dirección).
2 ^a	Lección 2: Objetivos financieros.
3 ^a	Lección 3: El diagnóstico financiero. Análisis del entorno y del sector.
4 ^a	Lección 3: El diagnóstico financiero. Análisis financiero.
5 ^a	Lección 3: El diagnóstico financiero. Análisis financiero Actividad práctica.
6 ^a	Lección 4 (4.1): La planificación financiera de la empresa: Aspectos generales. Fundamentos, Fases, Tipología, Confección de
7 ^a	Lección 4 (4.2): La planificación financiera de la empresa: La modelización como apoyo a la planificación.
8 ^a	Lección 4 (4.2.1): Los modelos de simulación. Estimación de ventas. Presupuestos.
9 ^a	Lección 4 (4.2.1): Los modelos de simulación. Estimación de flujos.
10 ^a	Lección 4 (4.2.1): Los modelos de simulación. Proyección de estados financieros. Introducción al riesgo.
11 ^a	Lección 4 (4.2.1): Los modelos de simulación. Análisis de sensibilidad, escenarios, simulación. Actividad práctica.
12 ^a	Lección 4 (4.2.2): Los modelos de optimización.
13 ^a	Lección 4 (4.2.3) Modelización integral. Apoyo confección plan de viabilidad y modelo integral.
14 ^a	Lección 5: El control financiero. Desviaciones y conclusiones del Plan de viabilidad. Valoración.
15 ^a	Valoración. Informe de valoración (Plan de viabilidad)

NOTA: Este calendario es orientativo puesto que las fiestas laborales y los periodos no lectivos afectan de distinto modo a los diferentes grupos y ello puede alterar el desarrollo de los temas, casos, así como las fechas y el número de actividades.

RECURSOS

BIBLIOGRAFÍA BÁSICA

Brealey; Myers; Marcus. Principios de Dirección Financiera. Madrid: McGraw-Hill. Última edición. 978-84-481-0608-9.

Brealey, R., Myers, S., Allen, F. (2010). Principios de finanzas corporativas (9o Ed). McGraw-Hill, Mexico D.F.

Gutiérrez Carmona, Jairo; Gutiérrez González, Diego Francisco. Planeación financiera y gestión del valor. Bogotá: D.C. Ecoe Ediciones, 2018.

Hoyos Iruarrizaga, Jon. Plan financiero para start-ups. Proceso y métricas en la práctica. Madrid: Esic, 2022.

Lavalle Burguete, Ana Consuelo. Análisis financiero. Ciudad de México : Editorial Digital UNID, 2017.

Martin, M.A., Cuadrado, M.L., Romero, C (2011). Computing efficient financial strategies: An extended compromise programming approach. Applied Mathematics and Computation. doi:10.1016/j.amc.2011.02.10

Mascarenas Perez-Inigo, J. (2010). Finanzas para directivos, Pearson, Madrid.

Suárez Suárez, Andrés. Decisiones óptimas de inversión y financiación. Madrid: Piramide. 22º Edición.

BIBLIOGRAFÍA COMPLEMENTARIA

Información disponible en el campus virtual.

OTROS RECURSOS

Base de datos ORBIS y Statista.