

[Regresar...](#)

## Presupuesto de capital y asignación de recursos

### Datos Generales

1. Nombre de la Asignatura	2. Nivel de formación	3. Clave de la Asignatura
Presupuesto de capital y asignación de recursos	Licenciatura	I5712
4. Prerrequisitos	5. Area de Formación	6. Departamento
Fuentes e Instrumentos de Financiamiento de Empresas	Especializante Selectiva	Departamento de Finanzas
7. Academia	8. Modalidad	9. Tipo de Asignatura
Finanzas Corporativas	Presencial	Curso-Taller
10. Carga Horaria		
Teoría	Práctica	Total
40	40	80
12. Trayectoria de la asignatura		
Primer materia del bloque Selectivo especializante "Gestión y administración de financiamiento a empresas".		
Créditos		
8		

### Contenido del Programa

13. Presentación
Todos los temas del programa tienen una gran relevancia en el perfil de los egresados de la licenciatura a la que va dirigido y su contenido cubre los requisitos básicos para que los estudiantes tengan los conocimientos de las herramientas e instrumentos que les permitan valorar inversiones estratégicas en condiciones de incertidumbre y que les sirvan para su vida profesional
14.- Objetivos del programa
Objetivo General
Elaborar <b>presupuestos</b> de capital a través del uso de técnicas de evaluación de proyectos para asignar recursos de manera óptima.
15.-Contenido
Contenido temático
1. Análisis y evaluación del entorno.

2. Formulación de premisas para la planeación.
3. **Presupuesto de capital.**
4. Análisis de alternativas y sensibilidades.
5. Evaluación financiera de proyectos de inversión.
6. Asignación de recursos.

## Contenido desarrollado

### **Unidad I. Análisis y evaluación del entorno**

**Objetivo Particular. Evaluar el entorno para medir la capacidad de competir.**

- 1.1. Introducción.
- 1.2. Ciclos económicos
- 1.3. Producto Interno Bruto y sus elementos
- 1.4. Oferta y demanda
  - 1.4.1. Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC)
  - 1.4.2 Inflación
- 1.5. Indicadores financieros relacionados
  - 1.5.1 Población Económicamente Activa (PEA)
  - 1.5.2. Empleo y Desempleo
  - 1.5.3. Consumo y Ahorro
  - 1.5.4. Inversión Extranjera Directa
  - 1.5.5. Finanzas públicas
    - 1.5.5.1. Ingresos y Egresos
    - 1.5.5.2. Deuda Externa y Deuda Interna
    - 1.5.5.3. Tipo de Cambio

### **Unidad II. Formulación de premisas para la planeación.**

**Objetivo Particular. Seleccionar las premisas para hacer la planeación dentro de la organización y sustentar las bases que se utilizarán en el presupuesto de capital.**

- 2.1 Identificación de fuentes de financiamiento
- 2.2 Determinación del nivel de apalancamiento
- 2.3 Análisis de tasas de interés nacionales e internacionales
- 2.4 Análisis de la paridad con las principales monedas extranjeras
- 2.5 Análisis de la estructura del capital

## 2.6 Análisis de la política de precios

## 2.7 Análisis de política de dividendos y reinversión

### **Unidad III. Presupuesto del capital**

**Evaluar el efecto que pueden tener los cambios en las condiciones internas o externas para medir el impacto y la sensibilidad de lo planeado ante las principales variables.**

#### 3.1 Plan de objetivos corporativos

#### 3.2 Planes de comercialización

#### 3.3 Planes de operación

#### 3.4 Planes de administración

#### 3.5 Plan de negocios

#### 3.6 Generación de estados financieros

### **Unidad IV. Análisis de alternativas y sensibilidades**

**Diseñar los diferentes escenarios para medir el efecto que pueden tener los cambios en las condiciones internas y externas de lo planeado ante las principales variables.**

#### 4.1 Análisis de sensibilidad

#### 4.2 Análisis de simulación

#### 4.3 Método Monte Carlo

### **Unidad V. Evaluación financiera de proyectos de inversión**

**Objetivo Particular. Aplicar las técnicas de presupuesto de capital para la evaluación de proyectos de inversión en ejercicios prácticos, aplicando por lo menos un ejercicio en cada técnica.**

#### 5.1 Valor presente neto y otros criterios de evaluación

##### 5.1.1 Regla del valor actual neto

##### 5.1.2 Cálculo del valor actual neto

##### 5.1.3 Técnica del periodo de recuperación

##### 5.1.4 Rendimiento contable promedio

##### 5.1.5 Tasa interna de retorno

##### 5.1.6 Índice de rentabilidad

##### 5.1.7 Punto de equilibrio contable y financiero

### **Unidad VI. Asignación de recursos**

**Decidir sobre la asignación de recursos que demandan los proyectos seleccionados, tomando en consideración las inversiones fijas y el capital de trabajo necesario.**

6.1. Decisiones con racionamiento de capital

6.1.1 Racionamiento moderado

6.1.2 Racionamiento Fuerte

6.1.3 Programa de oportunidades de inversión

## 16. Actividades Prácticas

Investigaciones sobre innovaciones en base de datos biblioteca digital y de la Webgrafía 20 horas. Participación en torneo Forex Congresos que el Centro Universitario convoque.

## 17.- Metodología

El maestro utilizará el modelo constructivista, utilizando técnicas instruccionales, así como las técnicas grupales : mesa redonda, panel, lluvia de ideas. Utilizando la exposición como una herramienta más, además de la exposición por parte de los alumnos en el desarrollo de los casos prácticos y su presentación al grupo, destacando el trabajo participativo y responsabilidad en el desempeño de las actividades.

## 18.- Evaluación

Evaluación de un proyecto	30
Exámenes Parciales	20
Tareas e investigación	30
Análisis de casos	20
Total	100

## 19.- Bibliografía

Libros / Revistas Libro: Fundamentos de Finanzas Corporativas  
Ross, Stephen, A. (2014) Mc. Graw Hill No. Ed 5a

ISBN: 978-607-151-2017

Libro: La creación de valor en las finanzas: mitos y paradigmas  
Chub Rubio, M. (2011) UPC No. Ed 1a

ISBN: 978-61-24-041-079

Libro: Matemáticas financieras  
Díaz Mata, A (2013) Mc. Graw Hill No. Ed 5a

ISBN: 978-607-150-9437

Libro: Matemáticas financieras  
Dumrauf, G (2013) Alfa Omega No. Ed

ISBN: 978-987-7160-9512

Libro: Evaluación financiera de proyectos: 10 casos prácticos resueltos en excel  
Meza Orozco, P (2013) UPC No. Ed 1a

ISBN: 978-61-2419-1055

Libro: Finanzas Corporativas  
Ross, Stephen, A. (2012) Mc. Graw Hill No. Ed 9a

ISBN: 978-607-150-7419

Libro: **Presupuesto**: enfoque moderno de planeacion y control de recursos  
Burbano Ruiz, J. (1995) Mc. Graw Hill No. Ed 2a

ISBN: 958-60-044-473

Otros materiales

#### 20.- Perfil del profesor

Maestro en Finanzas, Contador Público, Contador Público Titulado, Contador Público y Auditor, Licenciado en Contaduría Pública o su equivalente. Experiencia de 3 años en el ambito Bancario-Financiero, Haber cursado mínimo 3 años de Capacitación Pedagógica.

#### 21.- Nombre de los profesores que imparten la materia

Código:

Código:

Código:

Blanco Barajas Javier  
Código: 8803617

De Loera Robles Daniel  
Código: 8302758

López Amezcua José Enrique  
Código: 9412352

Luna Mejía Rodolfo Eduardo  
Código: 9109544

#### 22.- Lugar y fecha de su aprobación

Zapópan, Jal. a 8 de Julio de 2015

#### 23.- Instancias que aprobaron el programa

Jefe del Departamento de Fianzas

Academia  
Colegio Departamental

24.- Archivo (Documento Firmado)

[I5712. PRESUPUESTO DE CAPITAL Y ASIGNACION DE RECURSOS.pdf](#)

Imprimir 

Regresar...