

[Regresar...](#)

# Planeación Financiera

## Datos Generales

1. Nombre de la Asignatura <b>Planeación Financiera</b>	2. Nivel de formación Licenciatura	3. Clave de la Asignatura I5692
4. Prerrequisitos Mercados Financieros	5. Área de Formación Básica Común Obligatoria	6. Departamento Departamento de Finanzas
7. Academia <b>Planeacion Financiera Estrategica</b>	8. Modalidad Presencial	9. Tipo de Asignatura Curso-Taller
	10. Carga Horaria	
Teoría 40	Práctica 40	Total 80
Créditos 8		
12. Trayectoria de la asignatura		
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 del planeación financera.		

## 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 generales de la planeación financiera que sirvan de base para sus futuros cursos.
14.- Objetivos del programa
Objetivo General Aplicar la función de la planeación financiera de las empresas, utilizando los métodos de planeación en la elaboración de presupuestos para la toma de decisiones acertadas.
15.-Contenido
Contenido temático <b>UNIDAD I. INTRODUCCION A LA PLANEACION FINANCIERA</b> <b>UNIDAD II. MÉTODOS DE PLANEACIÓN FINANCIERA</b> <b>UNIDAD III. PLANEACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA A CORTO PLAZO</b>

## Contenido desarrollado

### **UNIDAD I. MODELOS DE PLANEACIÓN FINANCIERA**

**Objetivo Particular.** **Explicar los conceptos fundamentales de planeación estratégica como sustento teórico para la elaboración del diagnóstico estratégico.**

- 1.1 Conceptos fundamentales y su clasificación
- 1.2 Características del proceso
- 1.3 El control Financiero, sus fases y su aplicación a las empresas
- 1.3.1. Desarrollo y solución de problemas mediante la aplicación del control financiero
- 1.4 Planes financieros, ejemplos y aplicación a empresas
- 1.5 La planeación estratégica y su proceso
- 1.6 Planeación táctica, implantación y revisión
- 1.7 Decisiones Estratégicas

### **UNIDAD II. MÉTODOS DE PLANEACIÓN FINANCIERA**

**Objetivo Particular.** **Aplicar los métodos de planeación a una organización mediante casos prácticos para mejorar su productividad**

- 2.1. Métodos y herramientas su conceptualización
- 2.2. Clasificación
- 2.3. Modelo o relación costo-volumen-utilidad
  - 2.3.1 El punto de equilibrio global
  - 2.3.2 El punto de equilibrio en unidades de producción
  - 2.3.3 El punto de equilibrio para varias líneas de producción
  - 2.3.4. Planteamiento y solución de problemas mediante el punto de equilibrio en las tres modalidades
- 2.4 Palanca y riesgo de operación
- 2.5 Palanca y riesgo financiero
  - 2.5.1 Planteamiento y solución de casos de apalancamiento de operación, financiero y total
- 2.6 Pronósticos Financieros
  - 2.6.1 Elaboración de pronósticos utilizando alguno de los modelos
- 2.7 Árboles de decisión
  - 2.7.1 Planteamiento y solución de casos mediante el modelo de decisión
- 2.8 Evaluación Financiera de proyectos
  - 2.8.1 Planteamiento y solución de problemas de evaluación de proyectos de inversión mediante algunos modelos (Tasa promedio de rendimiento, tiempo de recuperación de la inversión, tasa interna de retorno y valor actual neto, entre otros)

### **UNIDAD III. PLANEACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA A CORTO PLAZO**

**Objetivo Particular.** **Elaborar diferentes tipos de presupuesto en empresa privada y pública para tomar decisiones acertadas**

- 3.1 Teoría general sobre presupuestos y clasificación
- 3.2 Presupuestos públicos y privados, características y aplicación
- 3.3 Presupuestos históricos
- 3.4 Presupuesto base cero
- 3.5 Presupuesto por programas
  - 3.5.1 Planteamiento y solución de problemas mediante presupuestos por programas en dependencias gubernamentales
- 3.6 Presupuesto por áreas y niveles de responsabilidad
- 3.7 Presupuesto Maestro, concepto, ventajas, limitaciones y su proceso de elaboración
  - 3.7.1 Secuencia y desarrollo del presupuesto anual
  - 3.7.2 Planteamiento y elaboración del presupuesto maestro

### 3.7.3 Solución de casos prácticos mediante la elaboración del presupuesto de operación y financiero

#### 16. Actividades Prácticas

Actividades: Evaluación y solución de casos y ejercicios de planeación, así como, la elaboración de diferentes presupuestos, participación en el Torneo Forex, asistencia a congresos, coloquios que se presenten como oportunidad para el estudiante. También se elaborará un trabajo de investigación cuidando su contenido, expresión oral y escrita y el uso de TIC's.

#### 17.- Metodología

Lectura previa del tema a tratar, con el propósito de tener un control de lectura de los alumnos, el cual se evidenciará mediante un resumen o cuestionario contestado. Todo ello para fomentar la lectura con los alumnos, lo que les ayuda indudablemente a indagar sobre los temas y ampliar su conocimiento.

Exposición del profesor. Es importante una comunicación efectiva de parte del profesor mediante la cual transmita un conjunto de conocimientos que ayude a los alumnos a obtener aprendizajes significativos a través de métodos y estrategias apropiadas, para facilitar la comprensión, el desarrollo de habilidades, destrezas y actitudes favorables ante las situaciones diversas que motive a los estudiantes a reflexionar sobre su propio aprendizaje. Utilizará como recursos didácticos: Libros, artículos de revistas especializadas, materiales preparados en power point, entre otros.

Solución de problemas por parte del profesor (ABP).

Solución de problemas por parte del alumno (ABP).

Tareas: individuales y en equipo.

Trabajo de investigación basado en método del caso (en equipo)

Técnicas grupales: Debates, discusiones y juegos de roles.

#### Evaluación

La evaluación será continua, tomando en cuenta todas las actividades de aprendizaje tanto curriculares como extracurriculares, también se tomará en cuenta las asistencias a clases, y la ponderación será la siguiente:

Examen Departamental	20%
Exámenes parciales	20%
Asistencias a clases	5%
Tareas y control de lectura previa	10%
Participación en clases	10%
Trabajo de investigación y exposición. (*)	35%
Total	100%

(\*) En el trabajo investigación y exposición se evaluarán los siguientes aspectos:

- a) El contenido y presentación del trabajo
- b) Expresión oral y escrita.
- c) Uso de las TIC's.
- d) Aplicación de la metodología de la investigación.

**Perfil del profesor**

Ser Contador Público titulado, Contador Público, Contador Público y Auditor, Licenciado en Administración de Empresas con perfil en Finanzas, Lic., y En Admón Financiera. Experiencia profesional indispensable. Cuando menos de 3 años en el área financiera.

**18.- Evaluación**

La evaluación será continua, tomando en cuenta todas las actividades de aprendizaje tanto curriculares como extracurriculares, también se tomará en cuenta las asistencias a clases, y la ponderación será la siguiente:

Examen Departamental	20%
Examenes parciales	20%
Asistencias a clases	5%
Tareas y control de lectura previa	10%
Participación en clases	10%
Trabajo de investigación y exposición. (*)	35%
Total	100%

(\*) En el trabajo investigación y exposición se evaluarán los siguientes aspectos:

- a) El contenido y presentación del trabajo
- b) Expresión oral y escrita.
- c) Uso de las TIC's.
- d) Aplicación de la metodología de la investigación.

**19.- Bibliografía**

Libros / Revistas Libro: **Planeación Financiera**  
Morales Arturo, Castro (2011) Patria No. Ed Primera

ISBN:

Libro: **Estrategias Financieras Empresariales**  
García Nava J. Hernández Albe (2011) Patria No. Ed Primera

ISBN:

Libro: **Fundamentos de Inversiones CERI 332.6 GIT**  
Gitman y Joehnk (2009) Pearson No. Ed Sexta

ISBN:

Libro: **Proyectos de inversión Firmulacion y Evaluacion**  
Sapag Chain Nasir (2011) Pearson No. Ed

ISBN:

**Otros materiales****20.- Perfil del profesor**

Ser Contador Público titulado, Contador Público, Contador Público y Auditor, Licenciado en Administración de Empresas con perfil en Finanzas, Lic., y En Admón Financiera. Experiencia profesional indispensable. Cuando menos de 3 años en el área financiera.

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

Aviña Vázquez Carlos Rafael

Código: 9207279

Cañedo Castañeda Arturo Javier

Código: 8309329

Camacho Gudiño Cristina Zulema

Código: 2022141

Castellaños Valenzuela Pedro

Código: 2948407

Corona Dueñas Jose Asuncion

Código: 8907552

Del Loera Robles Daniel

Código: 8302758

Lopez Garcia Martin Miguel

Código: 9036113

Osorio Franco Jose Humberto

Código: 8506442

Ponce Godinez Hector Gustavo

Código: 2107317

Pulido Moreno Mario

Código: 2211742

Salcedo González Alejandro

Código: 9409572

Sanchez Flores Joaquin

Código: 8409757

Zuñiga Ruvalcaba Ruben

Código: 9216995

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

Zapopan, Jalisco 08 de Julio de 2014

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

Academia de Planeación Financiera

Jefe del Departamento de Finanzas

Colegio Departamental del Departamento de Finanzas de la División de Contaduría

**24.- Archivo (Documento Firmado)**

[Planeació financiera.pdf](#)

[Imprimir !\[\]\(5eb1325dfdc3f1cad8426726c0db51cd\_img.jpg\)](#)[Regresar...](#)