



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA COSTA
DIVISIÓN DE ESTUDIOS SOCIALES Y ECONÓMICOS /

DEPARTAMENTO DE ESTUDIOS ADMINISTRATIVO - CONTABLES

ACADEMIA DE FINANZAS Y COSTOS

Programa De Curso								
I	Nombre De La Materia			Planeación Financiera				
	Tipo De Asignatura			Presencial		Clave	Ia073	
II	Carrera		Lic. En Administración					
	Area De Formación			Especializante Obligatoria				
II I	Prerrequisitos							
IV	Carga Global Total			80 Hrs.	Teoría	40 Hrs.	Práctica	40 Hrs.
V	Valor En Créditos			7				
Fecha De Creación		09/ 2010	Fecha De Modificación		Enero 2014	Fecha De Evaluación		Julio 2015

VI. Fundamentación

El eje rector de la materia de Planeación Financiera de la carrera de Licenciatura en Administración se basa en el pronóstico, la presupuestación y los apalancamientos financieros de los entes económicos, así como la determinación del costo-beneficio de dichos entes económicos.

VII. Objetivo general:

El estudiante comprenderá, aplicara y analizara la función de la Planeación Financiera; conocerá y aplicara los métodos de planeación financiera; analizar la utilidad de los pronósticos financieros y el papel que juegan los presupuestos dentro de la función de la planeación, su naturaleza, el impacto de la inflación, ventajas, limitaciones y mecanismos para su elaboración.

Objetivos particulares:

- Conocer los conceptos y definiciones básicas de planeación financiera.
- Conocer y aplicar las técnicas de pronóstico financiero.
- Conocer los conceptos de modelo costo-volumen-utilidad, apalancamiento operativo, financiero y total y su aplicación para la toma de decisiones.
- Conocer y aplicar las herramientas para decisiones a corto plazo.
- Conocer los métodos y aplicaciones del presupuesto como herramienta de planeación.



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA COSTA
DIVISIÓN DE ESTUDIOS SOCIALES Y ECONÓMICOS /
DEPARTAMENTO DE ESTUDIOS ADMINISTRATIVO - CONTABLES

VIII. Contenido temático desarrollado:

El programa está formado por 5 unidades de aprendizaje que abarcan técnicas y métodos de planeación financiera.

La primera unidad de aprendizaje aborda la definición estructura y áreas de Aplicación de un plan Financiero. La segunda unidad de aprendizaje se enfoca en el conocimiento y aplicación de métodos y técnicas de Pronóstico Financiero, la tercera unidad contempla la revisión del modelo costo volumen actividad y apalancamiento para efectos financieros. La cuarta unidad de aprendizaje se centra en las Decisiones Financieras a corto plazo y la quinta en los presupuestos.

Unidad I. Definiciones y conceptos básicos de planeación financiera.

- Definición de planeación.
- Tipos de planes.
- Clasificación de la planeación financiera.
- Definición de plan financiero y sus elementos.
- Premisas de planeación financiera.

Unidad II. Pronósticos financieros.

- Métodos cuantitativos.
- Métodos subjetivos.
- Método de balance proyectado.
- Método de formula.
- Técnicas de ajuste de capacidad instalada.

Unidad III. Análisis de modelo costo-volumen-utilidad, apalancamiento operativo, financiero y total.

- Clasificación de costos.
- Análisis del punto de equilibrio.
- Análisis de punto de equilibrio en varias líneas de productos.
- Apalancamiento operativo.
- Apalancamiento financiero.
- Apalancamiento total.

Unidad IV. Planeación a corto plazo.

- Generalidades de la Planeación a corto plazo.
- Análisis Marginal.
- modelos de toma de decisiones a corto plazo.
- Modelos para decisiones de precios.



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA COSTA
DIVISIÓN DE ESTUDIOS SOCIALES Y ECONÓMICOS /
DEPARTAMENTO DE ESTUDIOS ADMINISTRATIVOS Y CONTABLES

Unidad V. El presupuesto como herramienta de planeación financiera.

- Presupuesto por áreas de Responsabilidad.
- Evaluación del presupuesto.

IX. Modalidad del proceso de enseñanza-aprendizaje:

Este programa se ofrece en la modalidad presencial y es apoyada en medios y tecnologías de aprendizaje. La convivencia y uso de tecnologías permite al estudiante educar el ritmo y profundizar los estudios a sus necesidades. Se ha diseñado en el marco del programa una metodología heterogénea para la explotación de la formación, que permite estructurar e impartir de manera personalizada y eficaz contenidos muy diversos, la estructura del curso es un taller de trabajo.

La composición de las sesiones de formación tiene como elementos importantes los siguientes:

- A. Estudio profundo de cada unidad de aprendizaje.
- B. Reflexión sobre valores y conductas que facilitaran el logro del objetivo de este curso, el cual es evidencia a través del producto final.
- C. Trabajo individual y por equipo, participación en las sesiones presenciales, así como su asistencia a ellas.
- D. Evaluaciones continuas reflejadas en cada unidad de aprendizaje.
- E. Metodología de proyectos, trabajo en grupos y uso de materiales en diversos formatos y medios.

El método de enseñanza en el que se basa el curso es explicativo-ilustrativo, ya que permite explorar e investigar los factores, ideas, hechos y procesos que intervienen en el desarrollo del curso.

Las técnicas de aprendizaje a utilizar en el curso son las siguientes:

- A. Dinámicas de integración de equipos, de trabajo en grupos e individual, así como ejercicios de mesa redonda, lluvia de ideas y foros de discusión dirigida;
- B. Exposiciones y análisis de contenidos temáticos;
- C. Conferencia o exposición de contenidos; y
- D. Lectura comentada, instrucción programada de actividades, estudio de casos y experiencia estructurada.

El curso tendrá 4 unidades de aprendizaje, de las cuales cada una de ellas contendrá una evaluación diagnóstica, una actividad preliminar, 4 actividades de aprendizaje relacionada con los contenidos temáticos que se manejan, 1 actividad final de cada unidad o evaluación parcial, y al final del curso entregará un producto final de aprendizaje. Otro tipo de actividades desarrolladas en las sesiones son la lectura previa y discusión de contenidos, trabajos de investigación y la exposición del profesor.



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

Los recursos didácticos que utiliza el curso para su óptima impartición son:

- A. Aula de clases con capacidad para 40 alumnos;
- B. Pintarrón normal, plumones para pintarrón;
- C. Smart board o laptop y un cañón proyector o televisión;
- D. Materiales varios como cinta adhesiva, plumones, hojas blancas, fotocopias, y cualquier otro material empleado por las dinámicas de trabajo;
- E. Uso de correo electrónico para apoyo en la distribución de materiales y recursos, así mismo para la entrega de trabajos para los estudiantes;
- F. Plataforma moodle; g) hoja de cálculo excel, editor de texto word;
- G. Editor de presentaciones power point; i) calculadora científica o financiera.

El curso exige la participación de sus estudiantes en actividades extracurriculares como son la participación en conferencias, y talleres de índole cultural, deportiva, social y educativa relacionado con su campo de formación.

X. Perfil del profesor

El perfil del profesor que imparta esta materia es de tener licenciatura en: administración, finanzas o maestría en el área económica administrativa.

XI. Bibliografía básica:

- 1) Ortega Castro, Alfonso Leopoldo. Planeación Financiera Estratégica. México Mcgraw Hill Interamericana. c2008.
- 2) Brigham, Eugene F. Fundamentos de Administración Financiera. México. Thomson. c2005.
- 3) Ramírez Padilla, David Noel. Contabilidad Administrativa. México. Mcgraw-hill. 2008.
- 4) Haime Levi, Luis. Planeación Financiera en la empresa moderna. México. Isef 2002.

Bibliografía complementaria:

- 1) Díaz Mondragón Manuel. Planeación Financiera. México, D.F. Gasca-sicco c2005.
- 2) Moreno Fernández, Joaquín. Planeación Financiera. México. Cecsa. 2003.

XII. Conocimientos, aptitudes, actitudes, valores, capacidades y habilidades que el alumno debe adquirir:

El curso tiene como finalidad introducir al estudiante en el ámbito de la planeación financiera de las organizaciones.

Aptitud. - El estudiante contará con capacidad y disposición para llevar a cabo la aplicación de la Planeación Financiera, mediante herramientas en casos prácticos a empresas reales.



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

Actitud. - El estudiante contará con la confianza en sí mismo de poder desempeñar funciones de Planeación Financiera y tendrá la habilidad para relacionarse en el ámbito Financiero con entusiasmo y optimismo, con la prudencia que le darán los conocimientos para tomar decisiones acertadas.

Valores. - A través del estudio de la planeación financiera, el estudiante adquirirá la formación ética que le harán ser responsable, ordenado en sus tareas, y para desempeñar su trabajo con honestidad, honradez, justicia y actitud de servicio a los demás.

Conocimiento. - El estudiante contará con los conocimientos teóricos y prácticos necesarios para desempeñar tareas de planeación financiera en la empresa.

XIII. Campo de aplicación profesional.

El estudiante contará con principios elementales que le permitan ejercer la Planeación Financiera de recursos en organizaciones públicas y privadas.

XIV. Evaluación:

1) Aspectos a evaluar y % de c/u de los criterios.

- a. **Participación;** en este criterio se incorporan las participaciones individuales y por equipo, las asistencias a las sesiones presenciales, puntualidad en la entrega de las actividades de aprendizaje, así como la disposición y responsabilidad para el aprendizaje del curso.
- b. **Trabajos de aprendizaje;** a este rubro pertenece la recepción, revisión y evaluación de los trabajos y actividades de aprendizaje que se desarrollaran en el curso, tales como las actividades. Preliminares, las de contenidos, las integradoras, la participación en foros temáticos y la entrega de los productos finales.
- c. **Productos de aprendizaje;** aquí se manejarán las evaluaciones periódicas, para las cuales se propone una evaluación por cada unidad de aprendizaje (en total 4 del curso).

2) Medios de evaluación.

La comunicación didáctica:

- Integración profesor-alumno.
- Dialogo didáctico: observación y escucha.
- Preguntas: individual, a toda la clase en general, para contestar en grupos, y para iniciar un dialogo.

La observación:

- Sistemática: cuando se utilizan técnicas de almacenamiento de información.
- Asistemática: cuando se manifiesta atención continua.

Actividades y ejercicios:

- Actividad normal del aula.



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA COSTA
DIVISION DE ESTUDIOS SOCIALES Y ECONÓMICOS /
DEPARTAMENTO DE ESTUDIOS ADMINISTRATIVOS - CONTABLES

- Control de dificultades.
- Revisión continua de trabajos.
- Seguimiento del trabajo en grupos.
- Valorar el trabajo libre.
- Comprobar el grado en el que se van consiguiendo los objetivos.
- Autoevaluación y chequeo periódico de logros dificultades.

Trabajos de los alumnos:

- Evaluado por el profesor, por otros alumnos, por su grupo de trabajo, autoevaluado, en común por profesor, otros alumnos y él mismo.

3) Momentos de evaluación.

Los momentos de la evaluación será continua y cada elemento suma cierto porcentaje a la calificación final del curso. Cada unidad de aprendizaje presenta una evaluación diagnostica al principio de su abordaje, así mismo contiene una actividad preliminar (realizada con los conocimientos previos del estudiante), actividades de aprendizaje relacionadas con la información de la unidad, al final de cada unidad temática se desarrolla una actividad final o evaluación parcial.

4) Porcentaje de cada uno de los criterios.

a) Trabajos de aprendizaje.....	60%
b) Ejercicios prácticos.....	25%
c) Exámenes.....	15%
Total	100%

XV. Maestros que imparten la materia:

Georgina Dolores Sandoval Ballesteros, profesor con grado de maestría en Administración por la Universidad de Guadalajara.

José Luis Bravo Silva, profesor con grado de Maestría en Administración por la Universidad de Guadalajara.

XVI. Profesores participantes.



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

CENTRO UNIVERSITARIO DE LA COSTA
DIVISIÓN DE ESTUDIOS SOCIALES Y ECONÓMICOS /
DEPARTAMENTO DE ESTUDIOS ADMINISTRATIVO - CONTABLES

Creación del curso: Georgina Dolores Sandoval Ballesteros
José Luis Bravo Silva.

Modificación del curso: enero 2014.

Evaluación del curso: academia de finanzas.

Mtro. Esteban Manuel Leon de la Cruz

Presidente de la Academia de Contabilidad.

Dr. Rodrigo Espinoza Sanchez
Jefe Del Departamento de Estudios
Administrativos- contables

Mtro. Marco Antonio Delgadillo Guerrero

Director de la Division de Estudios
Sociales y Económicos