

## Planeación Financiera Estratégica

### Datos Generales

1. Nombre de la Asignatura		2. Nivel de formación	3. Clave de la Asignatura
Planeación Financiera Estratégica		Licenciatura	I5350
4. Prerrequisitos		5. Area de Formación	6. Departamento
Diagnóstico Financiero		Especializante Obligatoria	Departamento de Contaduría
7. Academia		8. Modalidad	9. Tipo de Asignatura
Finanzas		Presencial	Curso
10. Carga Horaria			
Teoría	Práctica	Total	Créditos
40	40	80	8
12. Trayectoria de la asignatura			

### Contenido del Programa

13. Presentación
<p>El curso podrá proporcionar al contador herramientas y conocimientos de carácter financiero que le permitirán una óptica amplia de la empresa y de la planeación estratégica. El curso pretende proporcionar los conceptos y herramientas que permitan el diseño y desarrollo de estrategias financieras de inversión y financiamiento. Conocer los proyectos de inversión</p>

como estrategia financiera para incursionar en nuevos negocios, diversificar productos y líneas de negocio, haciendo énfasis en los flujos de efectivo disponibles, flujos de efectivos incrementales y comparaciones del rendimiento con proyecto y sin proyecto y les asigne presupuestos de capital.

Otro propósito es que el estudiante indague, investigue y profundice en las alternativas disponibles para el financiamiento, el análisis del crédito, las reestructuraciones, fusiones y adquisiciones como herramientas que se encuentran clasificadas como estrategias y que están relacionadas con la toma de decisiones financieras de inversión.

#### 14.- Objetivos del programa

##### Objetivo General

Evaluar los proyectos de inversión con la metodología de presupuesto de capital y sus técnicas financieras para la toma de decisiones en la asignación estratégica de activos de capital, a través del proceso de formulación, implantación y evaluación estratégica.

#### 15.-Contenido

##### Contenido temático

**Unidad I. Modelos de Planeación Financiera**

**Unidad II. Diagnóstico Estratégico Financiero**

**Unidad III. Estrategias Financieras (Alianzas, Fusiones y Adquisiciones)**

**Unidad IV. Metodología y herramientas de la evaluación financiera de proyectos de inversión.**

**Unidad V. Evaluación de estrategias financieras**

## Contenido desarrollado

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

**Objetivo Particular. Diferenciar los principales modelos de planeación estratégica como sustento teórico para la elaboración del diagnóstico estratégico.**

#### 1.1 Modelos

##### 1.1.1 Matriz DOFA

##### 1.1.2 Las Fuerzas de Porter

##### 1.1.3. Matriz BCG

### **UNIDAD II. DIAGNÓSTICO ESTRATÉGICO FINANCIERO**

**Objetivo Particular. Analizar la situación de la organización en relación a su entorno competitivo, como base de la formulación estratégica mediante la aplicación de al menos un modelo de planeación estratégica.**

#### 2.1. Aplicación de la DOFA: Análisis Financiero y Evaluación DOFA.

#### 2.2. Aplicación del modelo de las 5 Fuerzas de Porter

#### 2.3. Formulación de Estrategias Financieras

### **UNIDAD III. ESTRATEGIAS FINANCIERAS (Alianzas, Fusiones Y Adquisiciones)**

**Objetivo Particular. Conocer las alianzas, fusiones y adquisiciones como alternativas para implementar una estrategia financiera.**

#### 3.1. Conceptos y generalidades

#### 3.2. Ejemplificación

### **UNIDAD IV. METODOLOGÍA Y HERRAMIENTAS DE 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.**

#### 4.1. El presupuesto para su elaboración

- 4.1.1 Procedimiento para su elaboración
- 4.1.2 Costos Hundidos
- 4.1.3 Costos de Oportunidad
- 4.1.4 Efectos Colaterales
- 4.1.5 Determinación del Capital de Trabajo
- 4.1.6 Determinación de las Inversiones Fijas
- 4.2. Valor presente neto y otros criterios de inversión
  - 4.2.1 Regla del valor actual neto
  - 4.2.2 Cálculo del valor actual neto
  - 4.2.3 El método del período de recuperación
  - 4.2.4 El rendimiento contable promedio
  - 4.2.5 La tasa interna de retorno
  - 4.2.6 Índice de rentabilidad

## **UNIDAD V. EVALUACIÓN DE ESTRATEGIAS FINANCIERAS**

**Objetivo Particular. Analizar la desviación entre la planificación y los resultados obtenidos, construyendo indicadores para la evaluación.**

- 5.1 Construcción de indicadores
  - 5.1.1 Punto de equilibrio
    - 5.1.1.1 Punto de Equilibrio Contable.
    - 5.1.1.2 Punto de Equilibrio Financiero.
  - 5.1.2 Otros indicadores

5.2 Analizar la desviación entre la planificación y los resultados obtenidos

5.3 Uso de la información y retro-alimentación

5.4 Ajuste de la estrategia

## 16. Actividades Prácticas

Actividades: Evaluación y solución de casos y ejercicios de presupuestos de capital y proyectos de inversión. Objetivo: aplicar las diferentes técnicas de evaluación de proyectos de inversión en casos de estudio de negocios para establecer comparaciones señalando las ventajas y desventajas de cada técnica. Proyectar flujos de efectivo para destacar los flujos de efectivo incrementales y analizar la situación financiera con proyecto y sin él. Evaluar el desempeño de los proyectos de inversión a través de herramientas analíticas como el análisis financiero y el DOFA (debilidades, oportunidades, fortalezas y amenazas) y a partir de este análisis formular estrategias de incursión en nuevos negocios y diversificación de productos, nuevas líneas o mercados.

## 17.- Metodología

Desarrollo de actividades dentro del aula que incentiven la apropiación del conocimiento por parte del alumno y el rol de instructor y facilitador del profesor en el proceso enseñanza-aprendizaje: en el análisis, discusión y presentación de casos de planeación financiera estratégica.

## 18.- Evaluación

La evaluación de esta unidad de aprendizaje será de acuerdo a lo aprobado por la academia correspondiente y avalada por el Colegio Departamental. Debe quedar plasmado en el programa que se entregue al alumno al inicio de cada ciclo escolar.

## 19.- Bibliografía

Libros / Revistas Libro: planeación financiera

Castro Morales arturo, Castro (2011) Patria No. Ed Primera

ISBN: 9786074382167

Libro: Estrategias financieras empresariales

García Nava J. Hernandez Albe (2011) Patria No. Ed Primera

ISBN: 9786074382037

Libro: Fundamentos de inversiones

Gitman y Joehnk (2009) Pearson No. Ed sexta

ISBN: 978-970-26-514-9

Libro: Proyectos de inversión formulación y evaluación

Sapag Chaín Nasir (2011) Pearson No. Ed

ISBN: 978-956-34-5107-0

Libro: Decisiones financieras

Pascale Ricardo (2009) Pearson No. Ed sexta

ISBN: 978-987-61-5067-5

Libro: Fundamentos de administración financiera

Scott Besley y Eugene F. Brigham ( ) Mc Graw Hill No. Ed 12

ISBN:

Libro: Principios de Administración Financiera

Gitman Lawrence J. () Pearson No. Ed Decima

ISBN:

Libro: Administración Financiera Contemporánea  
R. Charles Moyer, R. Mcguian J () Thomson Editores No. Ed Septima

ISBN:

Libro: Fundamentos de Finanzas Corporativas  
Ross, Westerfield y Jordan () Mc. Graw Hill No. Ed Novena

ISBN:

Libro: Finanzas Corporativas  
Berk jonathan y Demarzo Peter () No. Ed Primera

ISBN:

Libro: Dirección y gestión de proyectos con Microsoft proyect 2010  
Colmenar, Antonio y El Al () Alfa Omega No. Ed

ISBN:

Libro: Poryectos: Formulacuón y criterios de evaluación  
Díaz, Flor Murcia y El al () Alfaomega No. Ed

ISBN:

Otros materiales
: Descripción:
20.- Perfil del profesor
Preferentemente contador público con experiencia en el campo financiero: análisis de inversiones y evaluación de impacto en el estado de situación financiera y medición del desempeño financiero, con experiencia en auditoría financiera, consultoría y/o consejero o comisario del consejo de administración. Con experiencia en el cargo de tesorero, gestor financiero o director financiero y actor principal en el proceso de propuestas estratégicas financieras: reestructuraciones financieras, fusiones, adquisiciones o procesos de colaboración y alianzas estratégicas en el campo financiero. Profesor docente con experiencia en la planeación docente y herramientas y técnicas para la gestión y apropiación del conocimiento por parte del alumno.
21.- Nombre de los profesores que imparten la materia
Vargas Zavalza Enrique
22.- Lugar y fecha de su aprobación
Zapopan, Jalisco 07 de Julio del 2014
23.- Instancias que aprobaron el programa