



## Planeación Financiera Estratégica

### 1. Datos de identificación

Academia		Departamento			
Especialidades en Finanzas e Impuestos		Departamento de Estudios Organizacionales			
Carreras	Área de formación			Tipo	
Licenciatura en Contaduría Pública	Especializante Obligatoria			Curso - Taller	
Modalidad	Ciclo	Créditos	Clave	Prerrequisitos	
Presencial	4	8	I5350	Diagnóstico financiero (I5331)	
Horas	Relación con otras Unidades de Aprendizaje				
Teoría [ 40 ] Práctica [40] Total [ 80 ]	<i>En el ciclo que se imparte (relación horizontal)</i>			<i>En otros ciclos (relación vertical)</i>	
	Control Interno de las Organizaciones.			Desarrollo Contable de Partidas Específicas Normas Fiscales de la Actividad Financiera Teorías y Principios Financieros Análisis del Capital Contable Pronósticos y Presupuestos Análisis Integral de los Elementos del Costo Auditoría Financiera Finanzas Corporativas Evaluación Financiera de Proyectos Mercados Financieros	
Saberes previos					
Contabilidad General; Estados financieros; Economía (macro); Interés simple y compuesto					
Elaboró		Fecha de elaboración		Actualizó	
Mtro. Salvador Martín Barba Dr. Marco Antonio Berger García Mtra. Elizabeth Rodríguez Sedano		Enero de 2017		Mtro. Salvador Martín Barba Dr. Marco Antonio Berger García Mtra. Elizabeth Rodríguez Sedano	
				Fecha de actualización	
				Marzo de 2017	

### 2. Competencia de la Unidad de Aprendizaje

El estudiante analiza la situación financiera de una empresa mediante la aplicación de distintos métodos y herramientas de administración financiera.

Comprende y utiliza información económica para definir las estrategias generales y financieras del análisis situacional de la empresa y la toma de decisiones de la alta dirección correspondiente.

#### Perfil de egreso

Analiza de forma más minuciosa la información financiera, siendo capaz de tomar decisiones de cómo planificar la administración financiera de una empresa a corto y largo plazo.

Se apoya en la investigación y emprendurismo para tomar decisiones y resolver problemas de naturaleza contable, fiscal, en el ámbito financiero y de auditoría, conforme a la ética profesional y normativa.



### 3. Competencias a las cuales contribuye la unidad de aprendizaje

Genéricas	Disciplinares	Profesionales
6. Busca, procesa y analiza críticamente información. 9. Aplica de forma ética sus conocimientos y habilidades en su campo laboral. 14. Propone procedimientos y resuelve problemas de su esfera laboral y en nuevas situaciones. 15. Aplica acciones de liderazgo.	Reflexiona de manera analítica los conceptos y tópicos financieros, relacionando su ejercicio profesional. Analiza los acontecimientos financieros recientes. Aplica herramientas y métodos para la interpretación y manejo de información financiera. Aplica las técnicas de presupuesto de capital para la evaluación de proyectos de inversión. Elabora matrices de las diferentes etapas y procesos en la formulación estratégica.	Investiga y analiza las áreas básicas financieras de las empresas. Construye planes estratégicos con enfoque financiero. Evalúa los supuestos del presupuesto de capital bajo condiciones de riesgo e incertidumbre. Interpreta y procesa la información presentada en los estados financieros, para tomar adecuadas decisiones a corto y largo plazo, analizando los costos y los beneficios que esto conlleva, y desarrollando estrategias para alcanzar las metas de la organización.

### 4. Contenido temático por unidad de competencia

<b>Unidad de competencia 1: Conceptos básicos de estrategia en finanzas.</b> Beneficios de la planeación estratégica. Errores de la planeación estratégica. Elementos para una planeación estratégica eficaz. Comparación de la estrategia en los negocios con las tácticas.
<b>Unidad de competencia 2: Capital de trabajo.</b> Administración Financiera de Tesorería Administración Financiera de Inventarios Administración Financiera de Cuentas por Cobrar
<b>Unidad de competencia 3: Formulación y selección de estrategias.</b> Áreas funcionales de las empresas públicas y privadas. Esquema de la formulación estratégica. Etapa de los insumos: Matriz de factores internos y externos, Matriz DOFA y matriz BCG. Clasificación y tipos de estrategias. Estudio de casos actuales para la toma de decisiones estratégicas.
<b>Unidad de competencia 4: Dirección financiera y decisiones estratégicas sobre el presupuesto de capital y análisis de riesgos.</b> Análisis de escenarios y de sensibilidad. Punto de equilibrio Punto de Equilibrio Contable. Punto de Equilibrio Financiero. Árboles de decisión. Cuadro de mando integral. Método Du-Pont Estados financieros conforme NIF's Interpretación de estados financieros Flujo de efectivo Proyecciones financieras (ventas) Presupuestos

### 5. Metodología de trabajo docente y acciones del alumno

Metodología	Acción del docente	Acción del estudiante
La base del modelo educativos corresponde a uno por competencias, el cual fomenta su demostración en situaciones e implementando estudios de casos relacionados con su campo disciplinar y profesional, para lo cual se utiliza una metodología activa e intuitiva que estimulan	Fomenta el uso correcto del lenguaje, redacción y estructuración de las propuestas desarrolladas por los estudiantes. Promueve actividades que vinculan la práctica y el trabajo de campo, con el	Comparte una actitud reflexiva, crítica y propositiva al logro de los objetivos organizacionales. Desarrolla su capacidad de análisis, interrelación de conceptos y trabajo colaborativo.





<p>la participación del estudiante en experiencias reales, mediante el análisis y propuestas de estrategias aplicables en su campo profesional.</p> <p>Los métodos propuestos son:          Simulaciones          Aprendizaje basado problemas          Aprendizaje productivo</p>	<p>desarrollo de habilidades para la experimentación.</p> <p>Estimula la participación proactiva y el trabajo colaborativo.</p> <p>Propicia el análisis de estudio de casos relacionado con la administración estratégica.</p>	<p>Asocia los contenidos teóricos con las condiciones y propuestas prácticas de planeación financiera estratégica.</p>
--	--	--

**6. Criterios generales de evaluación (desempeño)**

Actividad	Producto
<p>Investigación documental.            Presentación            Actividades de aprendizaje            Evaluación escrita.            Casos prácticos.            Casos prácticos resueltos.            Caso de estudio.            Documento en extenso y resumen ejecutivo.</p>	<p>Reporte documental de investigación.            Caso práctico.            Informe de aplicación de casos prácticos.            Foro de casos empresariales.            Presentación de plan estratégico y entrega de documento.</p>

Se recomienda que en cada actividad se practique la autoevaluación y coevaluación con los estudiantes.

**7. Perfil deseable del docente**

Saberes / Profesión	Habilidades	Actitudes	Valores
<p>El docente debe ser un profesionista competente en las áreas económicas administrativas (finanzas, contabilidad, negocios internacionales, economía o administración)</p> <p>Experiencia en el área de finanzas o la administración a nivel gerencial.</p>	<p>Capacidad de interpretar la información financiera.</p>	<p>Motivador            Innovador            Crítico            Dinámico            Planificado            Asertivo            Actitud de servicio y apoyo a los estudiantes para adquirir las competencias mencionadas.</p>	<p>Coherencia            Tolerancia            Respeto            Responsabilidad            Honestidad</p>

**8. Bibliografía**

Básica para el alumno

Autor(es)	Título	Editorial	Año	URL
Block, Stanley B.; Hirt, Geoffrey A.; Danielsen, Bartley R	Fundamentos de Administración Financiera.	Mc Graw Hill Interamericana Editores	2013	
Bravo Santillán, María de la Luz; Lambretón Torres, Viviana; y, Márquez González, Humberto.,	Introducción a las finanzas. México	Pearson Educación de México	2010	
Gitman, J	Principios de Administración Financiera	Pearson Educación	2012	
Stephen A. Ross, Randolph W. Westerfield, Jeffrey F. Jaffe ; tr. Jaime Gómez Mont Araiza, Pilar Carril Villarreal	Finanzas Corporativas.	Mc Graw Hill Interamericana Editores	2012	
Rodríguez Morales Leopoldo.	Análisis de Estados Financieros,	Mc Graw Hill	2012	
Van Horne, James C. y Wachowicz, John M.	Fundamentos de Administración Financiera	Pearson Educación	2010	

Complementaria

Autor(es)	Título	Editorial	Año	URL
Altuve G., José G.	Energía financiera	Actualidad Contable Faces	2016	<a href="http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=25746579002">http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=25746579002</a>



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA  
Centro Universitario de los Altos  
División de Ciencias Sociales y de la Cultura

Complementaria

Autor(es)	Título	Editorial	Año	URL
Ortega, A	Introducción a las Finanzas	Mc Graw Hill	2008	

Tepatitlán de Morelos, Jalisco, marzo de 2017.

Nombre y firma del Jefe de Departamento

Dr. Marco Antonio Berger García

Nombre y firma del Presidente de Academia

Mtra. Blanca Fabiola Márquez Gómez