

# 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 Finanzas	
7. Academia	8. Modalidad	9. Tipo de Asignatura	
Planeacion Financiera Estrategica	Presencial	Curso	
10. Carga Horaria			
Teoría	Práctica	Total	Créditos
40	40	80	8
12. Trayectoria de la asignatura			

## Contenido del Programa

### 13. Presentación

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

como estrategia financiera para incursionar en nuevos negocios, diversificar productos y

lineas 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

Describir los diferentes tipos de estrategias generales y estrategias financieras particulares en el contexto de la evaluación, formulación, ejecución y control de las estrategias.

#### 15.-Contenido

##### Contenido temático

**Unidad I. Conceptos generales de estrategia 12 horas**

**Unidad II. Formulación y selección estratégica 14 horas**

**Unidad III. Estrategias Financieras. 24horas**

Unidad IV Fusiones y adquisiciones. 14 horas

**Unidad V. Evaluación de estrategias financieras 16 horas**

##### Contenido desarrollado

#### **UNIDAD I. CONCEPTOS GENERALES DE ESTRATEGIA**

**Objetivo Particular. Definir y proporcionar ejemplos de los terminos clave en la planeación estrategica, para explicar el procesos de la planeación estratégica.**

1.1 Modelo de planeación estratégica.

1.1.1 Beneficios de la planeación estratégica.

1.1.2 Errores de la planeación estratégica.

1.1.3. Elementos para una planeación estratégica eficaz.

1.1.4. Ética de los negocios y planeación estratégica.

1.1.5. Comparación de la estrategia en los negocios con la estrategia militar.

1.1.6. La naturaleza de la competencia mundial.

#### **UNIDAD II. Formulación y selección de la estrategia**

**Objetivo Explicar la manera de elaborar matrices en las diferentes etapas de la**

## **formulación estratégica.**

- 2.1. Esquema de la formulación estratégica.
- 2.2. Etapa de los insumos: Matriz de factores internos y externos, Matriz DOFA y matriz BCG.
- 2.3. Clasificación y tipos de estrategias: conservadoras, ofensivas, defensivas e innovadoras.

## **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 de las alianzas, fusiones y adquisiciones.
- 3.2. Ejemplos para ilustrar los conceptos.

## **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. PRESUPUESTO DE CAPITAL Y ANÁLISIS DE RIESGOS**

**Objetivo Evaluar los supuestos del presupuesto de capital bajo condiciones de riesgo e incertidumbre.**

- 5.1 Análisis de escenarios y de sensibilidad.
  - 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 Árboles de decisión.

5. 2 Cuadro de mando integral

## 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

Se sugiere la formación de un portafolio de evidencias que recoja los productos de las diferentes actividades programadas en el plan docente: acopio, ordenamiento y análisis de la información, interpretación de los resultados, investigación y resolución de casos y ejercicios.

CRITERIOS:

Trabajo en equipo.

Proactividad.

Flexibilidad.	
Rigurosidad técnica.	
Reportes de clase o resumen:	20 %
Reporte integral de casos:	20 %
Solución de ejercicios:	20 %
Examen parcial:	20 %
Examen departamental:	20 %
Total	100%
SE ANEXA PLANEACION Y RUBRICA	

#### 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 ineversión 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. Brigh ( ) 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  
project 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

Aguilar Rosales Guadalupe Isabel  
Código: 2231751

Cañedo Castañeda Arturo  
Código: 8309329

Calderón Pastrana Carlos  
Código: 8614229

Camacho Gudiño Cristina Zulema  
Código: 2022141

De Loera Robles Daniel  
Código: 8302758

Gamboa Bejar Javier  
Código: 9220364

Grave Prado Jesus Antonio  
Código: 2306549

Haro Lomeli Maria Guadalupe  
Código: 9009582

López Amezcua José Enrique  
Código: 9412352

Luna Mejía Rodolfo Eduardo  
Código: 9109544

Osorio Franco Jorge Humberto  
Código: 8506442

Zuñiga Ruvalcaba Ruben  
Código: 9216995

22.- Lugar y fecha de su aprobación

Zapopan, Jalisco 07 de Julio del 2015

23.- Instancias que aprobaron el programa

Colegio Departamental, Academia de Finanzas VI,  
Academia de Planeación Financiera Estratégica, Jefe  
del Departamento de Finanzas

24.- Archivo (Documento Firmado)

[Planeacion Financiera Estrategica.pdf](#)

[Rubrica PFE 2016.pdf](#)

[Planeación Didáctica PFE 2016A-B.pdf](#)