



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA
CENTRO UNIVERSITARIO DE LA COSTA SUR
DEPARTAMENTO DE CONTADURIA
PROGRAMA UNIDAD DE APRENDIZAJE:

1. INFORMACIÓN DEL CURSO

Datos generales

Nombre de la asignatura: Planeación Financiera		Clave: I5692	NRC: 167480
Nombre del profesor: LUIS CARLOS GOMEZ ADAME			
Tipo: CURSO – TALLER	Nivel de formación: LICENCIATURA	Academia: Materias Especializantes y Optativas	
Área de formación: Básica Particular Especializante Selectiva	Obligatorio <input checked="" type="checkbox"/> Optativo <input type="checkbox"/>	Prerrequisitos: Ninguno	
Horas: 40 Teoría; 40Práctica; 80 Totales			Créditos: 8
Instancias que aprobaron el programa: Academia de Planeación Financiera Jefe del Departamento de Finanzas Colegio Departamental del Departamento de Finanzas de la Division de Contaduría		Lugar y fecha de actualización o elaboración: Zapopan, Jalisco 16 de julio de 2019	
Perfil del profesor que imparte la materia: 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.			

2. DESCRIPCIÓN

Objetivo general

Aplicar los fundamentos teóricos, métodos y procedimientos de planeación financiera en entes económicos, mediante la solución de problemas y elaboración de presupuestos, con responsabilidad social y ética profesional.

Objetivos parciales (si los hay)

Contenido temático sintético

UNIDAD I. INTRODUCCION A LA PLANEACION FINANCIERA

Objetivo particular.

Describir los fundamentos teóricos y clasificación de la planeación financiera.

UNIDAD II. MÉTODOS DE PLANEACIÓN FINANCIERA

Objetivo particular.

Aplicar los métodos de planeación financiera mediante solución de problemas y casos prácticos.

UNIDAD III. PLANEACIÓN FINANCIERA DE LA EMPRESA A CORTO PLAZO

Objetivo particular.

Elaborar un presupuesto maestro de un ente económico utilizando métodos de planeación financiera a corto plazo.

Estructura conceptual (asociación mediante formas del contenido de la unidad de aprendizaje)

UNIDAD I

Introducción a la Planeación Financiera (20 Horas)

1.1 Conceptos fundamentales y clasificación de la planeación financiera



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA
CENTRO UNIVERSITARIO DE LA COSTA SUR
DEPARTAMENTO DE CONTADURIA
PROGRAMA UNIDAD DE APRENDIZAJE:

- 1.2 Características del proceso de la planeación financiera
- 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. (24 Hrs.)

- 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. (36 Horas)



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA
CENTRO UNIVERSITARIO DE LA COSTA SUR
DEPARTAMENTO DE CONTADURIA
PROGRAMA UNIDAD DE APRENDIZAJE:

- 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

Modalidades del proceso enseñanza aprendizaje

PRESENCIAL ENRIQUESIDA

Competencia(s) que el alumno deberá adquirir

Relación con el perfil de egreso

Campo de aplicación profesional de los conocimientos promovidos en la Unidad

Modalidad de evaluación y factores de ponderación

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.



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA
CENTRO UNIVERSITARIO DE LA COSTA SUR
DEPARTAMENTO DE CONTADURIA
PROGRAMA UNIDAD DE APRENDIZAJE:

- c) Uso de las TIC's.
- d) Aplicación de la metodología de la investigación.

3. BIBLIOGRAFÍA

a) Básica:

Libros / Revistas Libro: Planeación Financiera Integral
Corona Dueñas y Corona Pachec (2017) AM Editores No. Ed 1ra.

ISBN: 9786074374209

Libro: Finanzas I: Contabilidad, Planeación y Administración
Núñez Álvarez Luis (2016) IMCP No. Ed Primera

ISBN: 9786078463343

Libro: Presupuestos: Un enfoque gerencial
Pacheco Coello Carlos Enrique (2016) IMCP No. Ed 5a.

ISBN: 9786078463572

Libro: Presupuestos: Un enfoque gerencial
Pacheco Coello Carlos Enrique (2016) IMCP No. Ed 5a.

ISBN: 9786078463572

Libro: Proyectos de Inversión para PYME
Flores Uribe Juan Antonio (2018) Ecoe Ediciones No. Ed 3a.

ISBN: 9789587710809

Libro: Evaluación Privada de Proyectos
Beltran B.Arlette (2018) Universidad del Pacífico No. Ed 4a.

ISBN: 9789972573873

b) Complementaria, y

Información estadística: Sitio Web
Descripción: www.banxico.org

Información de empresas emisoras: Sitio Web
Descripción: www.bmv.com.mx

El Financiero: Periódicos y revistas
Descripción: Información Financiera

El Economista: Periódicos y revistas
Descripción: Información económico-financiera

c) Materiales de apoyo académico