

Planeación Financiera Estratégica

1. Datos de identificación

División de adscripción de la UA	Departamento			Academia
División de Ciencias Sociales y de la Cultura (DCSC)	Departamento de Estudios Organizacionales			DCSC - Finanzas e Impuestos
Programa educativo	Área de formación			Tipo
Licenciatura en Contaduría Pública	Básica particular obligatoria			Curso - Taller
Modalidad	Semestre	Créditos	Clave	Prerrequisitos
Presencial	[5]	[8]	I5350	Diagnóstico financiero
Horas	Relación con otras unidades de aprendizaje			
Teoría [40] Práctica [40] Total [80]	En el ciclo que se imparte (relación horizontal)			En otros ciclos (relación vertical)
	Control Interno de las Organizaciones.			Análisis Integral de los Elementos del Costo Auditoría Financiera Finanzas Corporativas
Saberes previos				
Macroeconomía, administración financiera, contabilidad general y teorías y principios financieros.				
Elaboró	Fecha de elaboración		Actualizó	Fecha de actualización
Mtro. Salvador Martín Barba Dr. Marco Antonio Berger García Mtra. Elizabeth Rodríguez Sedano	Enero de 2017		Mtro. Benjamín Villegas Alcantar	10 de julio de 2024

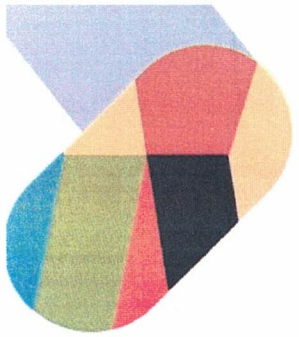
2. Competencia de la Unidad de Aprendizaje

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

Los egresados de la Licenciatura en Contaduría Pública contarán con los conocimientos, habilidades, destrezas y actitudes de emprendurismo e investigación y serán capaces de tomar decisiones y resolver problemas de naturaleza contable, fiscal, en el ámbito financiero y de auditoría, conforme a la ética profesional, moral, el derecho y la normatividad, para satisfacer las necesidades de los usuarios nacionales e internacionales de cualquier entidad económica, cuidando siempre el medio ambiente, la sustentabilidad, el mejoramiento de la calidad de vida en la sociedad utilizando las tecnologías de la información y comunicación.



3. Competencias a las cuales contribuye la unidad de aprendizaje

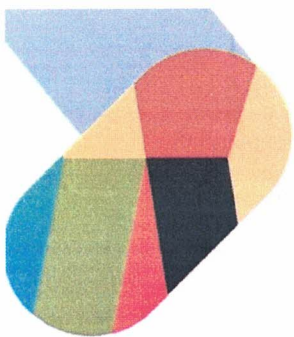
Genéricas	Disciplinares	Profesionales
• Busca, procesa y analiza críticamente información. • Aplica de forma ética sus conocimientos y habilidades en su campo laboral. • Propone procedimientos y resuelve problemas de su esfera laboral y en nuevas situaciones. • Aplica acciones de liderazgo.	• Reflexiona 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

Unidad 1. Conceptos básicos de estrategia en finanzas 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.
Unidad 2. Capital de trabajo Administración financiera de tesorería Administración financiera de inventarios Administración financiera de cuentas por cobrar
Unidad 3. Formulación y selección de estrategias 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.
Unidad 4. Dirección financiera y decisiones estratégicas sobre el presupuesto de capital y análisis de riesgos Análisis de escenarios y de sensibilidad. Punto de equilibrio Árboles de decisión. Método Du-Pont Flujo de efectivo Proyecciones financieras (ventas) Presupuestos

5. Metodología de trabajo docente y acciones del estudiante

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	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.



Metodología	Acción del docente	Acción del estudiante
metodología activa e intuitiva que estimulan la participación del estudiante en experiencias reales, mediante el análisis y propuestas de estrategias aplicables en su campo profesional. Los métodos propuestos son: Simulaciones Aprendizaje basado problemas Aprendizaje productivo	desarrollo de habilidades para la experimentación. Estimula la participación proactiva y el trabajo colaborativo. Propicia el análisis de estudio de casos relacionado con la administración estratégica.	Desarrolla su capacidad de análisis, interrelación de conceptos y trabajo colaborativo. Asocia los contenidos teóricos con las condiciones y propuestas prácticas de planeación financiera estratégica.

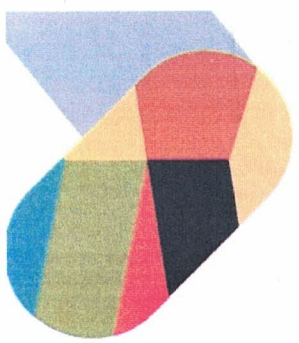
6. Criterios generales de evaluación (desempeño)

Rubros de evaluación		Actividades	Productos
Actividades en clase y participaciones (individual)	20 %	● Lectura previa ● Búsqueda de información periodística ● Búsqueda e integración de contenidos para exponer ● Actividades por equipo en el aula o fuera ● Participación para la clase ● Exposición temática ● Debate y dinámicas por exposición ● Cuestionarios y retos (<i>Challenge</i>) ● Coevaluación ● Autoevaluación	● Lista de respuestas de conceptos y conocimientos preliminares. ● Esquemas que relacionen datos teóricos vinculados a situaciones prácticas. ● Diagrama de las etapas y bases del proyecto. ● Estudio de casos de estudio financieros de equilibrio, rendimiento y proyección. ● Informe de selección del proyecto de inversión. ● Informe de análisis de los indicadores del perfil del proyecto de inversión. ● Estudio de segmentación del mercado del proyecto de inversión. Estudio técnico y de financiamiento de viabilidad del proyecto de inversión.
Trabajo en equipo (en aula o fuera)	15 %		
Evaluaciones parciales	15 %		
Presentación (exposición)	25 %		
Proyecto de investigación o ensayo individual (final)	20 %		
Actitudes y valores	5 %		
Total	100 %		

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



8. Bibliografía

Básica para el estudiante

Autor(es)	Año	Título	Editorial	URL
Brealey, Richard A.	2020	Principio de finanzas corporativas	Mc Graw Hill	
Brigham, Eugene F.	2020	Fundamentos de administración financiera	Cengage	
CINIF	2024	Normas de información financiera (NIF)	CINIF	

Complementaria

Autor(es)	Año	Título	Editorial	URL
Altuve G., José G.	2016	Energía financiera	Actualidad Contable Face	http://www.redalyc.org/articulo.oa?id=25746579002
Block, Stanley B.; Hirt, Geoffrey A.; Danielsen, Bartley R	2013	Fundamentos de Administración Financiera.	Mc Graw Hill Interamericana Editores	
Bravo, María de la Luz; Lambretón, Viviana y, Márquez, Humberto	2010	Introducción a las finanzas. México	Pearson Educación de México	
Gitman, J.	2016	Principios de Administración Financiera	Pearson Educación	
Rodríguez, Leopoldo	2012	Análisis de Estados Financieros,	Mc Graw Hill	
Van Horne, James y Wachowicz, John	2010	Fundamentos de Administración Financiera	Pearson Educación	
Ortega, A	2008	Introducción a las Finanzas	Mc Graw Hill	

Tepatitlán de Morelos, Jalisco, a 12 julio de 2024.

Nombre y firma de la Jefa de Departamento de Estudios Organizacionales	Nombre y firma del Presidente de la Academia de Finanzas e Impuestos
 Dra. Nadia Natasha Reus González	 Mtro. Benjamín Villegas Alcantar



CENTRO UNIVERSITARIO DE LOS ALTOS
DIVISIÓN DE CIENCIAS SOCIALES Y DE LA CULTURA
DEPARTAMENTO DE ESTUDIOS ORGANIZACIONALES