

Planeación Financiera

Datos Generales

1. Nombre de la Asignatura	2. Nivel de formación		3. Clave de la Asignatura
Planeación Financiera	Licenciatura		15692
4. Prerrequisitos	5. Área de Formación	6. Departamento	
Ninguno	Básica Particular Especializante Selectiva	Departamento de Finanzas	
7. Academia	8. Modalidad	9. Tipo de Asignatura	
Planeación Financiera	Presencial enriquecida	Curso-Taller	
10. Carga Horaria			
Teoría	Práctica	Total	11. Créditos
40	40	80	8

12. Trayectoria de la asignatura
Esta materia se impartirá como particular obligatoria para la licenciatura en Administración Financiera y Sistemas, como optativa para las licenciaturas de Negocios internacionales, Recursos Humanos, Administración de empresas, Economía y Mercadotecnia. Todos los temas del programa tienen una gran relevancia en el perfil de los egresados de la licenciatura a la que va dirigido y su contenido cubre los requisitos básicos para que los estudiantes tengan los conocimientos del planeación financiera.

Contenido del Programa

13. Presentación

La materia de planeación financiera está dirigida a estudiantes de la carrera de Lic. en Administración Financiera y Sistemas, su importancia en el plan de estudios radica en que es materia de formación especializante obligatoria además su aplicación en el mercado de trabajo para las tres carreras es relevante debido a que la planeación financiera de cualquier empresa abarca todas las áreas de la misma. Todos los temas del programa tienen una gran relevancia en el perfil de los egresados de la licenciatura a la que va dirigido y su contenido cubre los requisitos básicos para que los estudiantes tengan los conocimientos generales de la planeación financiera que sirvan de base para sus futuros cursos.

La materia de Planeación Financiera tiene gran importancia para la carrera Administración Financiera y Sistemas, ya que de ésta asignatura se desprenden algunas materias especializantes, por tal motivo, los temas del programa de la materia deberán considerarse tanto en la teoría como en la práctica la legislación nacional vigente así como los reglamentos que de ellas emanan, también se deberá observar las normas internacionales a las cuales están sujetas las prácticas contables y financieras, que son el resultado de acuerdos internacionales.

El alumno deberá familiarizarse con la ley, en lo que respecta los temas de planeación financiera, esta asignatura es muy demandante ya que exige al profesor conocer como mínimo las siguientes leyes y normas: Ley del Impuesto Sobre la Renta,

José Carlos Corona Pacheco

[Signature]

Huero

[Signature]

Ley del Impuesto al Valor Agregado, Normas Internacionales de Información Financiera, Normas de la Asociación de Instituciones Bursátiles, Ley FINTECH y Ley Antilavado.

14- Objetivos del programa

Objetivo General

- 1) 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.
- 2) Incorporar la práctica de la planeación financiera, por medio de la herramienta Excel, ya que es una competencia esencial en el campo laboral.
- 3) El punto anterior debe ser sustentado con casos prácticos contenidos en el libro de texto "Planeación Financiera Integral" de los Autores Dr. José Asunción Corona Dueñas y el Dr. César Corona Pacheco.

15.-Contenido

Contenido temático

UNIDAD I. INTRODUCCIÓN A LA PLANEACIÓN FINANCIERA

Objetivo particular: Describir los fundamentos teóricos y clasificación de la planeación financiera.

UNIDAD II. MÉTODOS, TÉCNICAS Y HERRAMIENTAS 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.

Contenido desarrollado

UNIDAD I

Introducción a la Planeación Financiera (20 Horas)

- 1.1 Conceptos fundamentales y clasificación de la planeación financiera
- 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, Técnicas y Herramientas 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

Hoops

4

- 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)

- 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

16. Actividades Prácticas

Actividades: Evaluación y solución de casos y ejercicios de planeación, así como, la elaboración de diferentes presupuestos, participación en el Torneo Forex, asistencia a congresos, coloquios que se presenten como oportunidad para el estudiante. También se elaborará un trabajo de investigación cuidando su contenido, expresión oral y escrita y el uso de TIC's.

1000

- 1.- Lectura previa del tema a tratar, con el propósito de tener un control de lectura de los alumnos, el cual se evidenciará mediante un resumen o cuestionario contestado. Todo ello para fomentar la lectura con los alumnos, lo que les ayuda indudablemente a indagar sobre los temas y ampliar su conocimiento.
- 2.- Exposición del profesor: Es importante una comunicación efectiva de parte del profesor mediante la cual transmita un conjunto de conocimientos que ayude a los alumnos a obtener aprendizajes significativos a través de métodos y estrategias apropiadas, para facilitar la comprensión, el desarrollo de habilidades, destrezas y actitudes favorables ante las situaciones diversas que motive a los estudiantes a reflexionar sobre su propio aprendizaje. Utilizará como recursos didácticos: Libros, artículos de revistas especializadas, materiales preparados en Power Point, documentales entre otros.
- 3.- Solución de problemas por parte del alumno (ABP)
- 4.- Tareas: individuales y en equipo
- 5.- Trabajo de investigación basado en método del caso (en equipo)
- 6.- Técnicas grupales: Debates, discusiones y juegos de roles.
- 7.- Construcción de Evidencia para entregar de forma electrónica en Google-Drive (el profesor explicara en clase la forma de construirla)
- 8.- Elaboración de casos prácticos vistos en clase en Excel.
- 9.- Elaboración de cuestionarios de los 10 capítulos para reforzar los aprendizajes realizados.

Hoore

~~✓~~

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

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

Libro: Planeación de la Administración Financiera.
Corona Dueñas y Corona Pacheco (2025) Cromberger Editores No. Ed 1ra.
ISBN: 978-607-5892-28-3

(Libro de texto básico de la materia: este libro contiene todo el programa de la materia)

Libro: Fundamentos de Administración Financiera
Autor: Eugene F. Brigham; Joel F. Houston
Editorial: Cengage Learning Editores SA De CV
Año: 2019,
VBID: 9786075268033

Libro: Administración Financiera Internacional
Autor: Madura, Jeff
Editorial: Cengage Learning Editores SA De CV
Año: 2018
VBID: 97860752667637

Libro: Análisis Financiero con Microsoft Excel,
Autor: Mayes, Timothy
Editorial: Cengage Learning Editores SA De CV
Año: 2015
VBID: 9786075224992

Libro: Administración de Proyectos.
Autor: Erik W. Larson y Cliford F. Gray
Editorial: Mc Graw Hill
Año: 2021
ISBN Impreso: 9781456284770
ISBN Ebook: 9781456284763
ISBN Connect: 9781456286873

Libro: Administración Financiera Correlacionada con las NIF
Autor: Guadalupe Ochoa Setzer (con la colab. de Luz María Cruz Grimbarada)
Editorial: Mc Graw Hill
Año: 2020
ISBN Impreso: 9786071514660

2020

4

ISBN Ebook: 9781456279356

Planeación financiera y gestión de valor
Autor: Jairo Gutiérrez Carmona y Diego Francisco Gutiérrez Fernández
Editorial: Ecoe Ediciones Ira. Edición
Año: 2019
ISBN: 9789-5877-1611-5

LEY DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA.

<https://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/LISR.pdf>

LEY DEL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO.

<https://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/LIVA.pdf>

LEY FINTECH.

<https://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/ref/lrif.htm>

LEY ANTILAVADO.

https://www.diputados.gob.mx/LeyesBiblio/pdf/LFPPIORPI_200521.pdf

Actualización disciplinar:

CINIF. (2021). Normas de Información Financiera vigentes. Consejo Mexicano para la Investigación y Desarrollo de Normas de Información Financiera.

SHCP. (2023). Reformas fiscales y criterios generales de política económica.

SAT. (2023). Guía del cumplimiento fiscal y régimen simplificado de confianza.

Didáctica, innovación y ética:

UNESCO (2023). Marco ético para la Inteligencia Artificial en educación y ciencia.

Merrill, M. D. (2020). First Principles of Instruction. Routledge.

Barron, B., & Darling-Hammond, L. (2018). Teaching for Meaningful Learning. Jossey-Bass.

Díaz-Barriga, F. (2019). Enseñanza situada: Vínculo entre la escuela y la vida. McGraw-Hill.

Herramientas Fintech: pero de cobro, por ejemplo: Bloomberg Terminal, TradingView, Klarna, Stripe, Google Finance, Yahoo finanzas, Binance, CoinMarketCap, o plataformas gratuitas de datos financieros como NerdWallet,

The Balance, M1 Finance, Acorns, Mint, Personal Capital, Bitso, (esta últimas 6 plataformas es importante tener en cuenta que al ofrecer servicios gratuitos pueden tener limitaciones o condiciones en Transacciones, Publicidad o en Funcionalidad) Sirvan para:

a) Analizar flujos financieros.

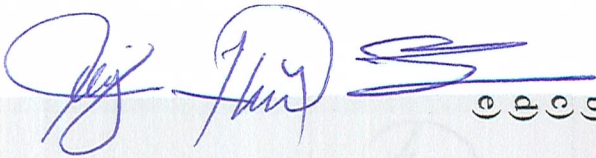
Jairo

J

- b) Observar el comportamiento de criptomonedas, acciones o divisas.
- c) Evaluar el impacto financiero en la transferencia de capital.

También se incorporan algunas inteligencias artificiales que ayudan a los profesores y a los alumnos a realizar; búsqueda de datos, generación y simulación de casos prácticos, creación de mapas conceptuales, diagramas de diseño e incluso cálculos matemáticos tales como:

- a) Chat GPT
- b) Claude
- c) Napkin
- d) Cmaptools
- e) MATHWAY



Hoero.



23.- 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

24.- Archivo (Documento Firmado)



Huero.