



Presupuesto de capital y asignación de recursos

Datos Generales

1. Nombre de la Asignatura	2. Nivel de formación	3. Clave de la Asignatura
Presupuesto de capital y asignación de recursos	Licenciatura	I5712
4. Prerrequisitos	5. Área de Formación	6. Departamento
Fuentes e Instrumentos de Financiamiento de Empresas	Especializante Selectiva	Departamento de Finanzas
7. Academia	8. Modalidad	9. Tipo de Asignatura
Materias Especializantes y Optativas	Presencial	Curso-Taller
10. Carga Horaria		
Teoría	Práctica	Total
40	40	80
Créditos		
8		
12. Trayectoria de la asignatura		
Primer materia del bloque Selectivo especializante "Gestión y administración de financiamiento a empresas".		

Contenido del Programa

13. Presentación
<p>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 de las herramientas e instrumentos que les permitan valorar inversiones estratégicas en condiciones de incertidumbre y que les sirvan para su vida profesional</p>
14.- Objetivos del programa
Objetivo General
<p>Aplicar presupuestos de capital a través del uso de técnicas de evaluación de proyectos para asignar recursos de manera óptima con responsabilidad social sustentable y sostenible.</p>
15.-Contenido
Contenido temático
<ol style="list-style-type: none"> 1. Análisis y evaluación del entorno. 2. Formulación de premisas para la planeación. 3. Presupuesto de capital. 4. Análisis de alternativas y sensibilidades. 5. Evaluación financiera de proyectos de inversión. 6. Asignación de recursos.
Contenido desarrollado
Unidad I. Análisis y evaluación del entorno
Objetivo Particular. Analizar el entorno financiero que permita a la entidad medir la capacidad de competir.
<ol style="list-style-type: none"> 1.1. Introducción. 1.2. Ciclos económicos 1.3. Producto Interno Bruto y sus elementos 1.4. Oferta y demanda <ol style="list-style-type: none"> 1.4.1. Índice Nacional de Precios al Consumidor (INPC) 1.4.2. Inflación 1.5. Indicadores financieros relacionados <ol style="list-style-type: none"> 1.5.1. Población Económicamente Activa (PEA) 1.5.2. Empleo y Desempleo 1.5.3. Consumo y Ahorro 1.5.4. Inversión Extranjera Directa

1000
 1000

[Handwritten signature]
 [Handwritten signature]
 [Handwritten signature]
 [Handwritten signature]

- 1.5.5. Finanzas públicas
- 1.5.5.1. Ingresos y Egresos
- 1.5.5.2. Deuda Externa y Deuda Interna
- 1.5.5.3. Tipo de Cambio

Unidad II. Formulación de premisas para la planeación.

Objetivo Particular. Identificar las premisas necesarias para realizar la planeación dentro de una organización y sustentar las bases que se utilizarán en el presupuesto de capital.

- 2.1 Identificación de fuentes de financiamiento
- 2.2 Determinación del nivel de apalancamiento
- 2.3 Análisis de tasas de interés nacionales e internacionales
- 2.4 Análisis de la paridad con las principales monedas extranjeras
- 2.5 Análisis de la estructura del capital
- 2.6 Análisis de la política de precios
- 2.7 Análisis de política de dividendos y reinversión

Unidad III. Presupuesto del capital

Objetivo particular: Evaluar el efecto que pueden tener los cambios en las condiciones internas o externas de la entidad que permitan medir el impacto y la sensibilidad de lo planeado respecto a las principales variables.

- 3.1 Plan de objetivos corporativos
- 3.2 Planes de comercialización
- 3.3 Planes de operación
- 3.4 Planes de administración
- 3.5 Plan de negocios
- 3.6 Generación de estados financieros

Unidad IV. Análisis de alternativas y sensibilidades

Objetivo particular: Elaborar los diferentes escenarios para medir el efecto que pueden tener los cambios en las condiciones internas y externas de la entidad de lo planeado con respecto a las principales variables.

- 4.1 Análisis de sensibilidad
- 4.2 Análisis de simulación
- 4.3 Método Monte Carlo

Unidad V. Evaluación financiera de proyectos de inversión

Objetivo Particular. Aplicar las distintas técnicas de presupuesto de capital para la evaluación de proyectos de inversión mediante la solución de ejercicios prácticos.

- 5.1 Valor presente neto y otros criterios de evaluación
- 5.1.1 Regla del valor actual neto
- 5.1.2 Cálculo del valor actual neto
- 5.1.3 Técnica del periodo de recuperación
- 5.1.4 Rendimiento contable promedio
- 5.1.5 Tasa interna de retorno
- 5.1.6 Índice de rentabilidad
- 5.1.7 Punto de equilibrio contable y financiero

Unidad VI. Asignación de recursos

Objetivo Particular: Elegir la mejor asignación de recursos que demandan los proyectos seleccionados, tomando en consideración las inversiones fijas y el capital de trabajo necesario.

- 6.1. Decisiones con racionamiento de capital
- 6.1.1 Racionamiento moderado
- 6.1.2 Racionamiento Fuerte
- 6.1.3 Programa de oportunidades de inversión

16. Actividades Prácticas

Investigaciones sobre innovaciones en base de datos biblioteca digital y de la Webgrafía 20 horas. Participación en torneo Forex Congresos que el Centro Universitario convoque.

17.- Metodología

El maestro utilizará el modelo constructivista, utilizando técnicas instruccionales, así como las técnicas grupales : mesa redonda, panel, lluvia de ideas. Utilizando la exposición como una herramienta más, además de la

40000

[Handwritten signatures and notes on the right margin]

exposición por parte de los alumnos en el desarrollo de los casos prácticos y su presentación al grupo, destacando el trabajo participativo y responsabilidad en el desempeño de las actividades.

18.- Evaluación

Evaluación de un proyecto	30%
Exámenes Parciales	20%
Tareas e investigación	30%
Análisis de casos	20%
Total	100%

19.- Bibliografía

Libros / Revistas

Libro: Fundamentos de Finanzas Corporativas
Ross, Stephen, A. (2022) Mc. Graw Hill No. Ed 13a

ISBN: 9781456293000

Libro: PLANEACIÓN FINANCIERA INTEGRAL
Corona Dueñas y Corona Pachec (2017) AM Editores No. Ed 1ra.

ISBN: 9786074374209

Libro: Presupuestos: Un enfoque Gerencial
Pacheco Coello Carlos Enrique (2020) IMCP No. Ed 2a

ISBN: 978-607-563-063-2

Libro: Evaluación Privada de Proyectos
Beltran B. Arlette (2020) Universidad del Pacífico No. Ed 4a.

ISBN: 978-9972-57-436-8

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

ISBN: 9789587710809

Libro: Evaluación Financiera de Proyectos
Meza Orozco Jhonny de Jesus (2017) Ecoe Ediciones No. Ed 4a

ISBN: 9789587714685

Libro: Análisis Financiero Integral
Mariano Merlo, Ignacio Velez-P (2021) Alpha Editores No. Ed 1

ISBN: 978-958-778-691-0

20.- Perfil del profesor

Maestro en Finanzas, Contador Público, Contador Público Titulado, Contador Público y Auditor, Licenciado en Contaduría Pública o su equivalente. Experiencia de 3 años en el ámbito Bancario-Financiero, Haber cursado mínimo 3 años de Capacitación Pedagógica.

21.- Nombre de los profesores que imparten la materia

De loera Robles Daniel
Código: 8302758

Moreno Salas Jose
Código: 2949913

Ponce Díaz Sabas
Código: 2965747

Romero Mena Javier
Código: 9906835

22.- Lugar y fecha de su aprobación

Zapopan, Jalisco 15 de Julio de 2023

ff

toore.

[Handwritten signatures and notes on the right margin]

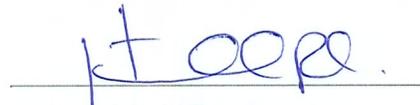
23.- Instancias que aprobaron el programa

Jefe del Departamento de Fianzas
Academia
Colegio Departamental

24.- Archivo (Documento Firmado)

[Presupuesto de cap y asign de recursos_11202019_012043.pdf](#)


Presidente de la Academia


Jefe del Departamento

Imprimir



Periferico Nte. 799 A un costado de Rectoría, Nucleo Universitario los Belenes 45100.
Zapopan Jalisco, México
Tel. 37 70 33 00 ext. 25445
www.cucea.udg.mx