

Presupuesto de Capital y Asignación de Recursos

Datos generales

Nombre de la asignatura	Nivel de formación	Clave de la asignatura	
Presupuesto de Capital y Asignación de Recursos	Licenciatura	CU068	
Prerrequisito	Area de formación	Departamento	
Fuentes e Instrumentos de Financiamiento de Empresas	Especializante Selectiva	Departamento de Finanzas	
Academia	Modalidad	Tipo de asignatura	Prerrequisito de % de créditos
Pronósticos y Presupuestos	Presencial	Curso-Taller	0 %

Carga horaria

Teoría Práctica Total Créditos

40 40 80 8

Trayectoria de la asignatura

Esta materia es especializante, los temas del programa brindarán las herramientas analíticas y estratégicas para tomar decisiones financieras de manera ética y responsable, con una formación en la evaluación de proyectos de inversión, formulación de presupuesto de capital, así como el uso eficiente de los recursos financieros.

Contenido del programa

Presentación

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 normas de información financiera que les sirvan para su vida profesional

Objetivos del programa

Objetivo general

Elaborar, evaluar y gestionar presupuestos de capital en entornos empresariales complejos, integrando variables económicas, financieras y estratégicas para optimizar el valor organizacional, empleando técnicas de evaluación financiera, análisis de riesgo y asignación eficiente de recursos, para la toma de decisiones a largo plazo.

Contenido

Contenido temático

Unidad I. Análisis y evaluación del entorno. (10 horas)

Identificar, analizar e interpretar los factores macroeconómicos, microeconómicos, sociales, tecnológicos y regulatorios que influyen en las decisiones de inversión a largo plazo considerando su impacto en el entorno local,

Teoro

A

Alfredo

Alfredo

nacional e internacional.

Objetivo Formativo:

Comprender el contexto económico, político y social que influye en la planeación financiera.

Unidad II. Formulación de premisas para la planeación. (10 horas)

Formular supuestos clave para la planeación financiera utilizando información estadística, económica y de mercado con la finalidad de realizar proyecciones de flujos y evaluación de escenarios en proyectos de inversión.

Objetivo Formativo:

Desarrollar escenarios de proyección financiera (optimista, conservador, pesimista) fundamentados de variables económicas y financieras.

Unidad III. Presupuesto de capital. (10 horas)

Formular, estructurar y justificar presupuestos de capital destinados a proyectos de inversión a largo plazo considerando oportunidades de inversión, flujos de efectivo proyectados.

Objetivo Formativo:

Elaborar presupuestos de capital integrando inversiones en activos fijos, capital de trabajo y gastos operativos.

Unidad IV. Análisis de alternativas y sensibilidades. (20 horas)

Analizar la sensibilidad de variables críticas en proyectos de capital, mediante el uso de herramientas financieras y tecnológicas basadas en la Inteligencia Artificial para la modelación de escenarios, con el propósito de optimizar la toma de decisiones en condiciones de riesgo e incertidumbre.

Objetivo Formativo:

Implementar simulación Monte Carlo para evaluar distribuciones de probabilidad de resultados financieros bajo incertidumbre utilizando Inteligencia Artificial.

Unidad V. Evaluación financiera de proyectos de inversión (20 horas)

Identificar los diferentes métodos de evaluación financiera como Valor Actual Neto (VAN) La tasa Interna de Retorno (TIR) Periodo de recuperación de la Inversión (PRI) y el análisis de riesgo financiero, estableciendo criterios de aceptación o rechazo al proyecto, comparando con alternativas de inversión.

Objetivo Formativo:

Calcular e interpretar indicadores financieros (VAN, TIR, PRI, para la evaluación de proyectos, así como la determinación del costo de capital ponderado.

Unidad VI. Asignación de recursos (10 horas)

Analizar la asignación óptima de recursos financieros entre múltiples proyectos aplicando criterios de eficiencia económica, prioridades organizaciones y restricciones presupuestales para garantizar el cumplimiento de las metas financieras.

Objetivo Formativo:

Aplicar técnicas de optimización de portafolios para asignar recursos entre múltiples proyectos.

Alfredo Torres
A
García

Contenido temático

I Análisis y evaluación del entorno

- 1.1 Introducción
- 1.2 Ciclos económicos
- 1.3 Producto Interno Bruto y sus elementos
- 1.4 Oferta y Demanda
- 1.5 Índice Nacional de precios al consumidor
- 1.6 Inflación
- 1.7 Población económica activa (PEA)
- 1.8 Empleo y desempleo
- 1.9 Consumo y ahorro
- 1.10 Inversión extranjera directa
- 1.11 Finanzas Publicas
- 1.12 Ingresos y Egresos
- 1.13 Deuda Externa y Deuda Interna
- 1.14 Tipo de Cambio

Hoero

II Formulación de premisas para la planeación

- 2.1 Fuentes de Financiamiento
- 2.2 Grado de Apalancamiento
- 2.3 Tasas de interés nacionales e internacionales
- 2.4 Paridad de las principales monedas extranjeras
- 2.5 Estructura de capital
- 2.6 Política de precios
- 2.7 Política de Dividendos y de inversión

Appl. Com. D

III Presupuesto de capital

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

A

IV Análisis de alternativas y sensibilidades

- 4.1 Análisis de sensibilidad
- 4.2 Análisis de simulación
- 4.3 Método Montecarlo

V Evaluación Financiera de proyectos de inversi

- 5.1 Valor Presente Neto y otros criterios de evaluación
- 5.1.1 Regla de Valor actual neto
- 5.1.2 Cálculo del Valor Actual Neto
- 5.2 Técnica del periodo de recuperación
- 5.3 Rendimiento Contable promedio
- 5.4 Tasa Interna de Retorno
- 5.5 Índice de Rentabilidad
- 5.6 Punto de equilibrio contable y financiero

Gre. de. de. de. a

VI Asignación de recursos

- 6.1 Decisiones con racionamiento de capital
- 6.2 Racionamiento moderado
- 6.3 Racionamiento fuerte

6.4 Programa de oportunidades de inversión

Actividades prácticas

Investigaciones sobre innovaciones en bases de datos, biblioteca digital y de la webgráfica 20 horas. Participación en torneo FOREX, congresos que el centro universitario convoque

Metodología

El maestro utilizará el modelo constructivista, utilizando técnicas instruccionales, así como técnicas grupales: mesas redondas, panel, lluvia de ideas, utilizando la exposición como una herramienta mas, además de las exposiciones 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

Evaluación

Examen Departamental	20
Exámenes parciales	20
Tareas e investigaciones	30
Trabajo Final	20
Participación	10
Total	100

Bibliografías

Bibliografía

Libro

Presupuestos: Un enfoque Gerencial

Pacheco Coello Carlos Enrique (2016) IMCP No. Ed 5a.

ISBN: 6786078463572

Libro

Planeación Financiera Integral

Corona Dueñas José Asunción (2017) AM Editores No. Ed 1a.

ISBN: 9786074374209

Libro

Evaluación Privada de Proyectos

Beltrán B. Arlette (2018) Universidad del Pacífico No. Ed 4a. Reimpresión

ISBN: 9789972573873

Libro

Heero

Carlos Enrique Pacheco Coello

[Signature]

Jose Asuncion Corona Dueñas

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

Finanzas Corporativas

Michael C Ehrhardt y Brigham E (2017) Cengage Learning No. Ed 1a

ISBN: 97860752641916

Libro

Evaluación Financiera de Proyectos

Meza Orozco Jhonny de Jesus (2017) Ecoe Ediciones No. Ed 4a.

ISBN: 9789587714685

Libro

Presupuesto de Capital Teoría y práctica

Peterson, Pamela P. Frank J. Fabozzi (2002) John Wiley & Sons No. Ed 1

ISBN: 978-0-471-21833-3

Otros materiales

-

Perfil del profesor

Licenciado en Contaduría Pública, en Administración, Administración Financiera y sistemas, con maestría o doctorado de preferencia

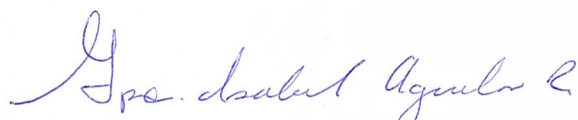
Lugar y fecha de su aprobación

Zapopan Jalisco, 16 de Julio del 2025

Instancias que aprobaron el programa

Colegio Departamental y Academia de materias especializantes y optativas

Jefe del Departamento de Finanzas y Presidente de la Academia de especializantes y optativas



Ype Asatub Aguilar L.

Presidente de la Academia

J. H. O. R. O.

Jefe del Departamento