

Nombre de la asignatura **PLANEACIÓN FINANCIERA**

Asesor ANA LUISA MUÑOZ AVIÑA

Presentación del asesor

Ingeniera Química por la UNAM, tengo diplomados en Administración y estadística, he trabajado por más de 20 años en el área de proyectos industriales, tengo dos patentes en México y dos en Brasil, he tomado diversos cursos en enseñanza de adultos, educación a distancia, he impartido catedra en varias instituciones educativas desde hace 20 años en materias relacionadas con evaluación y proyectos de inversión, planeación financiera, estadística, sistemas de calidad, entre otras.

Impartir catedra es una actividad que me genera grandes satisfacciones profesionales y personales.

Semestre Núcleo Terminal

Requisito Ninguno

Objetivo general de la asignatura Al finalizar el curso el alumno aplicará las herramientas reales de planeación financiera, enfocadas a la toma de decisiones acertadas para lograr las metas y objetivos preestablecidos en un entorno de verdadera competencia y creatividad.

Contenido

UNIDAD I Administración financiera

- I.1 Conceptos de administración financiera.
- I.2 Clasificación de empresas.
- I.3 Fines y objetivos de la administración de empresas.
- I.4 Definiciones de planeación financiera, control financiero y toma de decisiones.

UNIDAD II Planeación financiera

- II.1 Conceptos de planeación financiera.
- II.2 Características de la planeación financiera.
- II.3 Partes del proceso de planeación financiera.
- II.4 Metas y objetivos.
- II.5 Planes financieros.

UNIDAD III Métodos de planeación financiera

III.1 Conceptos y clasificación de los métodos de planeación financiera.

UNIDAD IV Punto de equilibrio

IV.1 Concepto.

IV.2 Costos Variables.

IV.3 Costos Fijos.

IV.4 Aplicaciones en una economía normal y en una con inflación.

IV.5 Gráficas del punto de equilibrio.

UNIDAD V Palanca y riesgo de operación

V.1 Concepto de palanca y apalancamiento de operación.

V.2 Fórmula de palanca de operación, comprobación y riesgo de operación.

UNIDAD VI Palanca y riesgo financiero

VI.1 Concepto de palanca y apalancamiento financiero.

VI.2 Fórmula de palanca financiera.

VI.3 Clasificación de la palanca financiera positiva, negativa, neutra, dinámica y estática.

UNIDAD VII Pronósticos financieros

VII.1 Concepto de pronóstico financiero.

VII.2 Clasificación: estáticos y dinámicos.

VII.3 Fórmula de la ecuación de la recta.

UNIDAD VIII Presupuestos financieros

VIII.1 Conceptos del presupuesto.

VIII.2 Características del presupuesto.

VIII.3 Principios del presupuesto.

VIII.4 Clasificación del presupuesto.

VIII.5 Periodo del presupuesto.

VIII.6 Vigilancia del presupuesto.

UNIDAD IX Árboles de decisión

IX.1 Concepto de árbol de decisión.

IX.2 Objetivos de los de árboles de decisión.

IX.3 Gráficas del punto de decisión.

UNIDAD X Arrendamiento financiero

X.1 Concepto de arrendamiento financiero.

X.2 Modalidades del contrato de Arrendamiento financiero (total, global, venta, ficticio).

UNIDAD XI Estados financieros

XI.1 Balance general.

XI.1.1 Concepto y características del balance pro forma.

XI.1.2 Fórmulas.

XI.2 Estado de resultados

XI.2.1 Concepto y características del estado de resultados.

Metodología de trabajo

- Es responsabilidad de cada integrante del curso entrar cada semana a la plataforma para revisar las actividades programadas del curso, la entrega de actividades y presentación de exámenes en sus plazos correspondientes
- **No hay aplicación extemporánea de los exámenes ni cuestionarios aplicados en plataforma**
- Las entregas de actividades semanales programadas (resúmenes, practicas, cuadros sinópticos, investigaciones, etc) se tienen que entregar en la fecha programada para tener derecho a la calificación de 0 a 10 y retroalimentación dentro de la misma semana
- **Se recibe entrega extemporánea en** las actividades semanales (resúmenes, practicas, cuadros sinópticos, investigaciones) **y solo se tendrá derecho a una calificación máxima del 70%** en un rango de 0 a 10 **y serán evaluadas y retroalimentadas hasta el final del curso.**
- Las calificaciones reprobatorias no se redondean
- Las calificaciones de las actividades semanales serán retroalimentadas antes de la fecha de vencimiento de la siguiente actividad y ese día serán contestadas las dudas correspondientes de la actividad de la semana. (si pones una duda después del sábado en que vence la actividad será contestada hasta el siguiente sábado cuando ya esté vencida la actividad) **PLANEA TUS ACTIVIDADES PARA QUE TU DUDA SEA RESPONDIDA EN TIEMPO Y SIRVA PARA ENTREGAR TU TRABAJO CORRECTAMENTE**
- Toma como base los ejercicios resueltos (en la forma, contenidos, clasificaciones y presentación)

Reglamento interno

- Las entregas de actividades semanales extemporáneas se reciben con una calificación máxima del 70% y serán evaluadas y retroalimentadas hasta el final del curso con forme a las reglas del curso y lo señalado en la dosificación temática

Dosificación Modalidad a Distancia 2019-I



- No existe aplicación de exámenes extemporáneos
- No se reciben trabajos en formatos diferentes al formato solicitado se calificarán con cero
- No se reciben trabajos en el correo personal
- Toda la comunicación y entrega de trabajos se hará por la plataforma del SUA
- En caso de falla técnica de la plataforma la entrega se reprogramará con aviso en plataforma

Criterios de evaluación

- Tareas, trabajos e investigaciones semanales 40%
- 2 Exámenes parciales 60%
- No habrá examen final
- Cuando exista copia o plagio de trabajo o información este será anulado y aplica para cada participante (No se pueden hacer trabajos en equipo son trabajos individuales)

Referencias

Block, H. (2008). Fundamentos de Administración Financiera. En Fundamentos de *Administración financiera*. México. McGraw Hill.

Abraham Perdomo Moreno, Planeación Financiera, México, Ediciones Contables y Administrativas, 2000.

James C. Van Horne, Fundamentos de Administración Financiera, México, Prentice Hall, 1998.

Antonio Saldivar, La Planeación Financiera de la Empresa, México, Trillas, 1994.

Fred Weston y Eugene Brigham, Fundamentos de Administración Financiera, México, McGraw-Hill, 1992

Dosificación Modalidad a Distancia 2019-I



Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje						
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación
1	6-12 Ago	UNIDAD I. ADMINISTRACIÓN FINANCIERA 1 Conceptos de administración financiera. I.2 Clasificación de empresas. I.3 Fines y objetivos de la administración de empresas. I.4 Definiciones de planeación financiera, control financiero y toma de decisiones.	Capitulo 1 Block, H. (2008)	1. Lee el material del Capitulo 1 Block, H. (2008) 2. Aplica cuestionario en línea	Aplicar cuestionario en línea NO HAY ENTREGA EXTEMPORANEA	6 Ago	12 Ago	18 Ago	Elección de respuesta correcta	2.85%
2	13-19 Ago	UNIDAD II. PLANEACIÓN FINANCIERA II.1 Conceptos de planeación financiera. II.2 Características de la planeación financiera. II.3 Partes del proceso de planeación financiera. II.4 Metas y objetivos. II.5 Planes financieros.	Material semana 2 en plataforma	Aplica cuestionario en línea	Aplicar cuestionario en línea NO HAY ENTREGA EXTEMPORANEA	13 Ago	19 Ago	25 Ago	Elección de respuesta correcta	2.85%
3	20-26 Ago	UNIDAD III. MÉTODOS DE PLANEACIÓN FINANCIERA	Material semana 3 en plataforma	Aplica cuestionario en línea	Aplicar cuestionario en línea	20 Ago	26 Ago	1 Sep	Elección de respuesta correcta	2.85%

Dosificación Modalidad a Distancia 2019-I



Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje							
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación	
		III.1 Conceptos y clasificación de los métodos de planeación financiera.			NO HAY ENTREGA EXTEMPORANEA						
4	27 Ago-2 Sep	UNIDAD IV. PUNTO DE EQUILIBRIO IV.1 Concepto. IV.2 Costos Variables. IV.3 Costos Fijos. IV.4 Aplicaciones en una economía normal y en una con inflación. IV.5 Gráficas del punto de equilibrio.	Capitulo 5 Block, H. (2008) Material adicional: Punto de equilibrio semana 4 en plataforma	1.Lee el tema de punto de equilibrio del Capitulo 5 Block, H. (2008) 2.material adicional: "Punto de equilibrio" de la semana 4 2.Descarga y resuelve los ejercicios de punto de equilibrio de semana 4 de la plataforma	Archivo de Word versión 2010 o compatible Entrega Extemporánea: Ver reglas del curso	27 Ago	2 Sep	8 Sep	-Respuesta correcta con base en el material de la plataforma -Muestra las formulas aplicadas y el proceso de calculo del punto de equilibrio -Muestra correctamente la grafica de punto de equilibrio	2.85%	
5	3-9 Sep	UNIDAD V. PALANCA Y RIESGO DE OPERACIÓN V.1 Concepto de palanca y apalancamiento de operación. V.2 Fórmula de palanca de operación, comprobación y riesgo de operación.	Capitulo 5 Block, H. (2008)	Elabora Resumen del Capitulo 5 Block, H. (2008) desde el Grado de apalancamiento operativo (pag 124 hasta pag 128)	Archivo de Word versión 2010 o compatible Entrega Extemporánea: Ver reglas del curso	3 sep	9 Sep	15 Sep	-Denota una lectura profunda del tema o lectura -Identifica las ideas principales -Redacta el documento relacionando las ideas principales	2.85%	

Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje							
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación	
										-Presenta referencias bibliográficas -No hay plagio (o partes copiadas y pegadas sin referenciar) -Redacción sencilla y clara -Sin faltas de ortografía	
6	10-16 sep	Festivo									
7	17-23 Sep	VI. PALANCA Y RIESGO FINANCIERO VI.1 Concepto de palanca y apalancamiento financiero. VI.2 Fórmula de palanca financiera. VI.3 Clasificación de la palanca financiera positiva, negativa, neutra, dinámica y estática.	Capitulo 5 Block, H. (2008)	1. Lee el Capitulo 5 Block, H. (2008) desde el Grado de apalancamiento financiero (pag 128 hasta pag 135) 2.Elabora Resumen del Capitulo 5 Block, H. (2008) desde el Grado de apalancamiento financiero (pag 128 hasta pag 135)	Archivo de Word versión 2010 o compatible Entrega Extemporánea: Ver reglas del curso	17 Sep	23 Sep	29 Sep	-Denota una lectura profunda del tema o lectura -Identifica las ideas principales -Redacta el documento relacionando las ideas principales -Presenta referencias bibliográficas -No hay plagio (o partes copiadas y pegadas sin referenciar)	2.85%	

Dosificación Modalidad a Distancia 2019-I



Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje						
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación
8	24-30 Sep	UNIDAD VII. PRONÓSTICOS FINANCIEROS VII.1 Concepto de pronóstico financiero. VII.2 Clasificación: estáticos y dinámicos.	Capitulo 4 Block, H. (2008)	<ol style="list-style-type: none"> Lee el Capitulo 4 Block, H. (2008) Elabora cuadros sinópticos de la lectura 	Pdf, Word o Power point, versión 2010 o compatible Entrega Extemporánea: Ver reglas del curso	24 Sep	30 Sep	6 Oct	-Identifica conceptos clave de la lectura -Organiza la información de lo general a lo particular, de izquierda a derecha -Presenta orden jerárquico - Utiliza llaves para clasificar la información -Presenta referencias bibliográficas -No hay plagio (o partes copiadas y pegadas sin referenciar) -Redacción sencilla y clara	2.85%
9	1-7 Oct	VII.3 Fórmula de la ecuación de la recta.	Material semana 8 de la plataforma	<ol style="list-style-type: none"> Lee el Capitulo 4 Block, H. (2008) Elabora cuadros sinópticos de la lectura 	Libro de Excel versión 2010 o compatible Define formulas en las operaciones algebraicas	1 Oct	7 Oct	13 Oct	-Resultado correcto del modelo de regresión lineal Mostrando el procedimiento para obtenerlo o la formula de	2.85%

Dosificación Modalidad a Distancia 2019-I



Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje							
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación	
					<p>No se recibirá en otro formato diferente</p> <p>Entrega Extemporánea: Ver reglas del curso</p>					<p>Excel programada para obtenerlo con los datos base del calculo</p> <p>-Resultado correcto</p> <p>De unidades pronosticadas mostando la sustitución del tiempo en el modelo para obtener el pronostico o la definición de la formula de Excel</p> <p>. Resultado correcto de elaboración del presupuesto de ventas tomando como base el material de la semana 8</p>	
10	8-14 Oct	1er Examen Parcial		Aplicar examen en línea tiempo 2 horas a partir de que se inicia, no hay entrega extemporánea	<p>Aplicación de examen en Línea</p> <p>NO HAY ENTREGA EXTEMPORÁNEA</p>	8 Oct	14 Oct Se abre aplicación a las 11:00 am y se	20 Oct	Respuestas correctas	30%	

Dosificación Modalidad a Distancia 2019-I



Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje						
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación
							cierra a las 23:55			
11	15-21 Oct	VIII. PRESUPUESTOS FINANCIEROS VIII.1 Conceptos del presupuesto. VIII.2 Características del presupuesto. VIII.3 Principios del presupuesto. VIII.4 Clasificación del presupuesto. VIII.5 Periodo del presupuesto. VIII.6 Vigilancia del presupuesto.	Material semana 10	<ol style="list-style-type: none"> Lee el Material semana 10 Elabora el presupuesto de compras Resumen del material de la semana 10 	Archivo de Word versión 2010 o compatible Entrega Extemporánea: Ver reglas del curso	15 Oct	21 Oct	27 Oct	-Denota una lectura profunda del tema o lectura -Identifica las ideas principales -Redacta el documento relacionando las ideas principales -Presenta referencias bibliográficas -No hay plagio (o partes copiadas y pegadas sin referenciar) -Redacción sencilla y clara -Sin faltas de ortografía	2.85%
12	22-28 Oct	UNIDAD IX. ÁRBOLES DE DECISIÓN IX.1 Concepto de árbol de decisión. IX.2 Objetivos de los de árboles de decisión. IX.3 Gráficas del punto de decisión.	Ninguno	Trabajo de investigación Bibliográfica 1. Concepto de árbol de decisión 2. Objetivos de los árboles de decisión	Archivo de Word versión 2010 o compatible Entrega Extemporánea: Ver reglas del curso	22 Oct	28 Oct	3 Nov	Denota una lectura profunda del tema o lectura -Identifica las ideas principales -Redacta el documento	2.85%

Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje							
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación	
				3.Graficas del punto de decisión						relacionando las ideas principales -Presenta referencias bibliográficas -No hay plagio (o partes copiadas y pegadas sin referenciar) -Redacción sencilla y clara -Sin faltas de ortografía	
13	29 Oct-4 Nov	UNIDAD X. ARRENDAMIENTO FINANCIERO X.1 Concepto de arrendamiento financiero. I.2 Modalidades del contrato de Arrendamiento financiero (total, global, venta, ficticio).	Ninguno	Trabajo de investigación Bibliográfica 1. Concepto de arrendamiento Financiero 2. Modalidades del arrendamiento financiero	Archivo de Word versión 2010 o compatible Extensión mínima del trabajo 1 cuartilla, máxima 2 cuartillas Arial 8 interlineado sencillo Incluye Bibliografía documental en formato APA Entrega Extemporánea: Ver reglas del curso	29 Oct	4 Nov	10 Nov	Contenido claro del tema solicitado en la Investigación documental 80% Citas en formato APA documentales 10% Contenido cumplido en extensión y formato (arial 8 interlineado sencillo) 10%	2.85%	

Dosificación Modalidad a Distancia 2019-I



Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje						
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación
14	5-11 Nov	UNIDAD XI. ESTADOS FINANCIEROS XI.1 Balance general.	Material semana 13	<ol style="list-style-type: none"> Lee el material de la semana 13 Elabora el estado de situación financiera inicial que se solicita en el ejercicio de la semana Con las unidades pronosticadas del presupuesto de ventas que entregaste en la semana 8, tomalas como base para elaborar el Presupuesto de compras solicitado en la semana 13 	<p>Archivo de Excel versión 2010 o compatible</p> <p>Se tienen que definir formulas cuando se tenga que hacer operaciones aritméticas</p> <p>Formato a los textos justificados a la izquierda</p> <p>Formatos numéricos de Excel con separación de comas en miles y 2 decimales</p> <p>“NO USAR EXCEL COMO PROCESADOR DE PALABRAS”</p> <p>Entrega Extemporánea: Ver reglas del curso</p>	5 Nov	11 Nov	17 Nov	<p>Elaboración correcta de:</p> <p>a) Estado de situación financiera inicial</p> <p>b) Presupuesto de compras</p> <p>Tomando como base el material de la semana</p>	2.85%
15	12-18 Nov	UNIDAD XI. ESTADOS FINANCIEROS	Material semana 14 y presupuesto de nomina	<ol style="list-style-type: none"> Lee el material de la semana 14 Elabora el presupuesto de 	<p>Archivo de Excel versión 2010 o compatible</p> <p>Se tienen que definir formulas</p>	12 Nov	18 Nov	26 Nov	Elaboración correcta de Presupuesto de gastos y de IVA a cargo	2.85%



Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje						
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación
				Gastos y de IVA a cargo solicitado en la semana 3. estudia el archivo de presupuesto de nomina que servirá de base para la siguiente semana	cuando se tenga que hacer operaciones aritméticas Formato a los textos justificados a la izquierda Formatos numéricos de Excel con separación de comas en miles y 2 decimales “NO USAR EXCEL COMO PROCESADOR DE PALABRAS” Entrega Extemporánea: Ver reglas del curso					
16	19-25 Nov	XI.1.1 Concepto y características del balance pro forma. XI.1.2 Fórmulas. XI.2 Estado de resultados. XI.2.1 Concepto y características del estado de resultados.	Material semana 15 Archivo: presupuestos	1. Estudis el material de la semana 15 2. Usa la información del archivo: presupuestos y elabora los asientos de diario y esquemas de mayor 3. elabora el estado de situación financiera pronosticado	Archivo de Excel versión 2010 o compatible Se tienen que definir formulas cuando se tenga que hacer operaciones aritméticas	19 Nov	25 Nov	1 Dic	-Libro diario correcto -Esquemas de mayor correctos -Estado de situación financiera pronosticado correctamente elaborado	2.85%

Dosificación Modalidad a Distancia 2019-I



Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje							
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación	
					Formato a los textos justificados a la izquierda Formatos numéricos de Excel con separación de comas en miles y 2 decimales “NO USAR EXCEL COMO PROCESADOR DE PALABRAS” Entrega Extemporánea: Ver reglas del curso					Respuestas correctas con base en el material provisto en la plataforma	
17	26 Nov-2 Dic	2do Examen Parcial		Aplicar examen en línea tiempo 2 horas a partir de que se inicia, no hay entrega extemporánea	Aplicación de examen en Línea NO HAY ENTREGA EXTEMPORÁNEA	26 Nov	2 Dic Se abre aplicación a las 11:00 am y se cierra a las 23:55	9 Dic	Respuestas correctas	30%	