



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE  
**CHIHUAHUA**

**UNIVERSIDAD AUTONOMA DE CHIHUAHUA**

Clave: 08MSU0017H

**FACULTAD DECONTADURÍA Y ADMINISTRACIÓN**

Clave: 08USU4054V

**PROGRAMA DEL CURSO:**

***E902CO Planeación Financiera Estratégica***

**DES:** Económico Administrativa

**Programa(s) Educativo(s):** C.P.

**Tipo de materia:** Específica

**Clave de la materia:** E902CO

**Semestre :** 9º Semestre

**Área en plan de estudios:** profesional

**Créditos:** 5

**Total de Horas por Semana:** 3

- Teoría: 3
- Taller:
- Laboratorio:
- Prácticas Complementarias:
- Trabajo extra-clase: 2

**Total de horas en el Semestre:** 80

**Fecha última de actualización Curricular:** Mayo 2011

**Clave y Materia requisito:** Ninguna

**Fundamentación:**

En la actualidad las empresas requieren egresados con conocimientos, competencias, habilidades, destrezas y valores desarrollados diferentes áreas funcionales de una organización. Este programa analítico se fundamenta en los resultados obtenidos del Rediseño Curricular (*documento integral del Rediseño Curricular*) y en el Modelo Educativo Basado en Competencias básicas, profesionales y específicas, a través del egresado podrá incorporarse al mercado laboral con mayor facilidad y así contribuir de forma eficiente a las necesidades que la sociedad demande.

**Perfil académico:**

Título y cédula profesional en licenciaturas en áreas económico administrativas  
Título y cédula de Maestría en ciencias económico administrativas deseable, preferentemente en Finanzas  
Experiencia profesional en Finanzas deseable.

**Propósito del Curso:**

Que el alumno conozca los diferentes tipos de evaluación y diagnostico integral previos a la planeación financiera estratégica.

Competencias (Tipo y Nombre de las Competencias)	Contenidos (Unidades, Temas y Subtemas)	Resultados de Aprendizaje (Por Unidad)
<p><b>COMPETENCIA BASICA:</b></p> <p>1.- Solución de problemas 2.- Trabajo en Equipo 3.- Habilidades del Pensamiento 4.- Uso de la Información</p> <p><b>COMPETENCIAS PROFESIONALES:</b></p> <p>1. Uso de la información.</p>	<p><b>Objeto de estudio 1.</b> <b>Sistema de Información.</b></p> <p>1.1 Modelo de reporte financiero 1.2 Modelo de reporte financiero diario para gerencia 1.3 Informes Financieros.</p> <p><b>Objeto de estudio 2.</b> <b>Contabilidad Administrativa.</b></p> <p>2.1 Concepto de la contabilidad administrativa. 2.2 Enfoque de planeación y uso interno. 2.3 Aplicación de las decisiones empresariales.</p>	<p>El alumno identificará a través de un sistema de informes y reportes que se usan en la Planeación Financiera Estratégica.</p> <p>El alumno aprenderá a hacer uso de la contabilidad administrativa y tomará decisiones respecto a los resultados obtenidos.</p>

<p>2. Uso de herramientas matemáticas.</p> <p><b>COMPETENCIAS ESPECÍFICAS:</b></p> <p>1. Planeación financiera. 2. Negocios internacionales</p>	<p><b>Objeto de estudio 3.</b> <b>La Contabilidad Financiera.</b> 3.1 Concepto de contabilidad financiera. 3.2 Los sistemas de información. 3.3. Aplicación de los sistemas de información mediante la tecnología de la misma. Redes electrónicas. Computadoras Videos-conferencias, correo electrónico, correo de voz Bancos de información en Internet</p> <p><b>Objeto de estudio 4.</b> <b>Estudio del Capital de Trabajo.</b> 4.1 Concepto de capital de trabajo. 4.2 Importancia del capital de trabajo. 4.3 Problemas en la administración del capital de trabajo 4.3.1 Nivel optimo de efectivo. 4.3.2 ROTACIÓN ÓPTIMA DE EFECTIVO. 4.3.3 CICLO DE CAJA 4.3.4 ESCENARIOS FINANCIEROS 4.3.5 ESTRATEGIAS EN LA ADMINISTRACIÓN DE EFECTIVO</p> <p><b>Objeto de estudio 5.</b> <b>Administración Financiera de Cuentas por Cobrar.</b> 5.1 Concepto de cuentas por cobrar 5.1.1 Administración del crédito. 5.1.1.1 Nivel optimo de crédito total 5.1.1.2 Rotación total de cuentas por cobrar 5.1.1.3 Interrelación del crédito con las demás cuentas. 5.1.1.4 Parámetros de medición.</p> <p><b>Objeto de estudio 6.</b> <b>Administración Financiera de la Cobranza.</b> 6.1 Administración de la cobranza. 6.1.1 CONCEPTOS BÁSICOS DE COBRANZA. 6.1.2. RECOMENDACIONES BÁSICAS DE COBRANZA.</p> <p><b>OBJETO DE ESTUDIO 7.</b> <b>ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DE CUENTAS POR PAGAR.</b> 7.1 RECOMENDACIONES EN LA ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DE CUENTAS POR PAGAR.</p> <p><b>OBJETO DE ESTUDIO 8.</b> <b>ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE ESTUDIOS FINANCIEROS.</b> 8.1 CONCEPTO DE ANÁLISIS FINANCIERO.</p>	<p>El alumno hará uso de los sistemas de información y tecnología para aplicar la contabilidad financiera.</p> <p>El alumno podrá identificar la importancia que tiene el capital de trabajo para la empresa al momento de realizar una planeación estratégica.</p> <p>Se analizarán todos los movimientos de las cuentas por cobrar que afectan a la organización.</p> <p>El alumno conocerá los aspectos básicos de la cobranza y las recomendaciones necesarias para llevar a cabo cobranza.</p> <p>El alumno conocerá las recomendaciones que la organización debe seguir para dar seguimiento a sus deudas.</p> <p>El alumno identificará los diversos métodos para realizar el análisis e interpretación de la situación financiera de la empresa.</p>
---	---	--

- 8.2 USUARIOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.
- 8.3 LIMITACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.
- 8.4 REQUISITOS PREVIOS AL ANÁLISIS FINANCIERO.
- 8.5 PROBLEMAS AL ANALIZAR E INTERPRETAR ESTADOS FINANCIEROS.
- 8.6 MÉTODOS DE ANÁLISIS FINANCIEROS.
  - 8.6.1 MÉTODO VERTICAL.
  - 8.6.2 MÉTODO HORIZONTAL.
  - 8.6.3 MÉTODO DU-PONT.

**OBJETO DE ESTUDIO 9.**

**ANÁLISIS FINANCIERO DE FORTALEZAS Y DEBILIDADES, AMENAZAS Y OPORTUNIDADES DE LA EMPRESA.**

- 9.1 CONCEPTO DE FODA.
- 9.2 EMPRESAS QUE YA NACEN CON PROBLEMAS.
- 9.3 EMPRESAS A LAS QUE EL CRECIMIENTO LAS DEBILITA.
- 9.4 EMPRESAS FUERTES CON EMPLEADOS DÉBILES.
- 9.5 EMPRESAS DÉBILES CON EMPLEADOS FUERTES.
- 9.6 EMPRESAS CUYAS DEBILIDADES SE CONVIERTEN EN AMENAZAS.
- 9.7 OPORTUNIDADES SIEMPRE PRESENTES.
- 9.8 TRANSFORMACIÓN DE LA OPORTUNIDAD EN FUERZA.
- 9.9 ABUSO DE LA FUERZA QUE PUEDA CONVERTIRLA EN AMENAZA.

**OBJETO DE ESTUDIO 10.**

**EVALUACIÓN INTEGRAL Y DIAGNÓSTICO FINANCIERO.**

- 10.1 LA EVALUACIÓN INTEGRAL.
- 10.2 LA PLANEACIÓN ESTRATÉGICA.
- 10.3 DIFERENCIA ENTRE AUDITORIA ADMINISTRATIVA, AUDITORIA OPERACIONAL Y EVALUACIÓN INTEGRAL.
- 10.4 APLICACIÓN DEL CUESTIONARIO DE DIAGNÓSTICO EMPRESARIAL EN LA EVALUACIÓN INTEGRAL.

El alumno podrá detectar las deficiencias de la empresa como sus oportunidades de crecimiento para una toma de decisiones.

El alumno podrá analizar los resultados obtenidos a del diagnóstico financiero y la evaluación integral.

OBJETO DE APRENDIZAJE	METODOLOGÍA (Estrategias, secuencias, recursos didácticos)subtemas)	EVIDENCIAS DE APRENDIZAJE
Objeto de estudio 1. Sistema de Información.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Guía para el estudiante.</li> <li>2. Exposiciones individuales o en equipo, utilizando el Power Point o Word.</li> <li>3. Participación en dinámicas.</li> <li>4. Investigando en el Internet, para que conozcan las formas de elaborar los mapas conceptuales, los cuadros sinópticos, etc.</li> <li>5. Uso del CD del libro.</li> <li>6. Calculadora, computadora, Tablet.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Elaboración de mapas conceptuales</li> <li>2. Elaboración de cuadros sinópticos</li> <li>3. Solución de ejercicios</li> <li>4. CD de la exposición</li> <li>5. Examen</li> </ol>
Objeto de estudio 2. Contabilidad Administrativa.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Guía para el estudiante.</li> <li>2. Exposiciones individuales o en equipo, utilizando el Power Point o el Word.</li> <li>3. Participación en dinámicas.</li> <li>4. Uso del CD del libro.</li> <li>5. Uso de otro CD de cuentas.</li> <li>6. Uso de la lotería de las cuentas.</li> <li>7. Calculadora, computadora, Tablet.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Elaboración de mapas conceptuales</li> <li>2. Elaboración de cuadros sinópticos</li> <li>3. Solución de ejercicios</li> <li>4. CD de la exposición</li> <li>5. Examen</li> </ol>
Objeto de estudio 3. La Contabilidad Financiera.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Guía para el estudiante.</li> <li>2. Participación en dinámicas.</li> <li>3. Investigación individual o en equipo, en la biblioteca.</li> <li>4. Uso del CD del libro</li> <li>5. Uso del Power Point o del Word</li> <li>6. Utilizar el Excel para los ejercicios.</li> <li>7. Calculadora, computadora, Tablet.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Elaboración de mapas conceptuales</li> <li>2. Elaboración de cuadros sinópticos</li> <li>3. Solución de ejercicios</li> <li>4. CD de la exposición</li> <li>5. Examen</li> </ol>
Objeto de estudio 4. Estudio del Capital de Trabajo.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Guía para el estudiante.</li> <li>2. Investigación en la biblioteca y presentada en Power Point o en Word.</li> <li>3. Participación en dinámicas.</li> <li>4. Uso del CD del libro</li> <li>5. Utilizar el Excel para los ejercicios.</li> <li>6. Calculadora, computadora, Tablet.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Elaboración de mapas conceptuales</li> <li>2. Elaboración de cuadros sinópticos</li> <li>3. Solución de ejercicios</li> <li>4. CD de la exposición</li> <li>5. Tareas</li> <li>6. Examen</li> </ol>

<p><b>Objeto de estudio 5.</b> Administración Financiera de Cuentas por Cobrar.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Guía para el estudiante.</li> <li>2. Utilizar el Power Point o el Word, para hacer las exposiciones de las tareas.</li> <li>3. Investigación en Internet sobre el IVA.</li> <li>4. Uso del CD del libro.</li> <li>5. Utilizar el Excel para los ejercicios.</li> <li>6. Calculadora, computadora, Tablet.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Elaboración de mapas conceptuales</li> <li>2. Elaboración de cuadros sinópticos</li> <li>3. Solución de ejercicios</li> <li>4. CD de la exposición</li> <li>5. Tareas</li> <li>6. Examen</li> </ol>
<p><b>Objeto de estudio 6.</b> Administración Financiera de la Cobranza.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Guía para el estudiante.</li> <li>2. Uso del CD del libro.</li> <li>3. Participación en dinámicas</li> <li>4. Uso del Power Point o el Word, para presentaciones de investigaciones.</li> <li>5. Utilizar el Excel para los ejercicios.</li> <li>6. Calculadora, computadora, Tablet.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Elaboración de mapas conceptuales</li> <li>2. Elaboración de cuadros sinópticos</li> <li>3. Solución de ejercicios</li> <li>4. CD de la exposición</li> <li>5. Tareas</li> <li>6. Examen</li> </ol>
<p><b>Objeto de estudio 7.</b> Administración Financiera de Cuentas por Pagar.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Guía del estudiante.</li> <li>2. Uso del CD del libro.</li> <li>3. Uso del Power Point o el Word, para la presentación de la investigación.</li> <li>4. Participación en dinámicas utilizando la tecnología.</li> <li>5. Utilizar el Excel para los ejercicios.</li> <li>6. Investigar en Internet el tema.</li> <li>7. Calculadora, computadora, Tablet.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Elaboración de mapas conceptuales</li> <li>2. Elaboración de cuadros sinópticos</li> <li>3. Solución de ejercicios</li> <li>4. CD de la exposición</li> <li>5. Tareas</li> <li>6. Examen</li> </ol>
<p><b>Objeto de estudio 8.</b> Análisis e Interpretación de Estudios Financieros.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Guía del estudiante.</li> <li>2. Uso del CD del libro.</li> <li>3. Utilizar el Excel para los ejercicios.</li> <li>4. Utilizar el Power Point o el Word para la presentación en clase.</li> <li>5. Investigar en Internet el tema.</li> <li>6. Calculadora, computadora, Tablet.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Elaboración de mapas conceptuales</li> <li>2. Elaboración de cuadros sinópticos</li> <li>3. Solución de ejercicios</li> <li>4. CD de la exposición</li> <li>5. Tareas</li> <li>6. Examen</li> </ol>
<p><b>Objeto de estudio 9.</b> Análisis Financiero de Fortalezas y Debilidades, Amenazas y Oportunidades de la Empresa.</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Guía del estudiante.</li> <li>2. Uso del CD del libro.</li> <li>3. Utilizar el Excel para los ejercicios.</li> <li>4. Utilizar el Power Point o el Word para la presentación en clase.</li> <li>5. Investigar en Internet el tema.</li> <li>6. Calculadora, computadora, Tablet.</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Elaboración de mapas conceptuales</li> <li>2. Elaboración de cuadros sinópticos</li> <li>3. Solución de ejercicios</li> <li>4. CD de la exposición</li> <li>5. Tareas</li> <li>6. Examen</li> </ol>

<b>Objeto de estudio 10.</b> <b>Evaluación Integral y</b> <b>Diagnóstico Financiero.</b>	<b>1. Guía del estudiante.</b> <b>2. Uso del CD del libro.</b> <b>3. Utilizar el Excel para los ejercicios.</b> <b>4. Utilizar el Power Point o el Word para la presentación en clase.</b> <b>5. Investigar en Internet el tema.</b> <b>6. Calculadora, computadora, Tablet.</b>	<b>1. Elaboración de mapas conceptuales.</b> <b>2. Elaboración de cuadros sinópticos.</b> <b>3. Solución de ejercicios.</b> <b>4. CD de la exposición.</b> <b>5. T</b> <b>6. Examen e</b>
--	---	--

<b>FUENTES INFORMACIÓN</b> (Bibliografía/Lecturas)	<b>EVALUACION DE LOS APRENDIZAJES</b> (Criterios y Evidencias integradoras del desempeño)
<b>Básico:</b> HAIME LEVY, LUIS <i>PLANEACIÓN FINANCIERA EN LA EMPRESA MODERNA</i> . EDICIÓN 7A EDITORIAL EDICIONES FISCALES ISEF.  <b>Complementario:</b> MORENO FERNÁNDEZ, JOAQUÍN A. <i>PLANEACIÓN FINANCIERA</i> , EDITORIAL CECSA.	<b>Criterios:</b> Metodología y estrategias didácticas: <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Prácticas.</li> <li>2. Tareas.</li> <li>3. Exposiciones.</li> <li>4. Lecturas.</li> <li>5. Investigación documental.</li> <li>6. Investigación de campo.</li> <li>7. Solución de problemas.</li> </ol> <b>Reconocimientos Parciales:</b> Evidencias (Actividades integradoras): <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Tres evaluaciones escritas.</li> </ol> <b>Reconocimiento Integrador Final:</b> Evidencias: Informe de investigación realizada (Trabajo Integrador Final) <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Examen final.</li> <li>▪ Trabajo final.</li> </ul>
Elaboración: C.P. Y M.A. Y M.F. LUIS RAÚL SÁNCHEZ ACOSTA	Fecha: Junio 2007

**Avance Programático.**  
**SEMANAS**

Unidades de Aprendizaje	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
<b>Objeto de estudio 1.</b> <b>Sistema de Información.</b>																
<b>Objeto de estudio 2.</b> <b>Contabilidad Administrativa.</b>																
<b>Objeto de estudio 3.</b> <b>La Contabilidad Financiera.</b>																
<b>Examen parcial 1</b>																
<b>Objeto de estudio 4.</b> <b>Estudio del Capital de Trabajo.</b>																
<b>Objeto de estudio 5.</b> <b>Administración Financiera de Cuentas por Cobrar.</b>																
<b>Objeto de estudio 6.</b> <b>Administración Financiera de la Cobranza.</b>																
<b>Examen parcial 2</b>																
<b>Objeto de estudio 7.</b> <b>Administración financiera de cuentas por pagar.</b>																

