

## Dosificación Mensual a Distancia



<b>Nombre de la asignatura</b>	<b>PLANEACIÓN FINANCIERA</b>
<b>Asesor</b>	<b>Esp. Mariana Díaz de León Ávila</b>
<b>Presentación del asesor</b>	Actualmente colaboro en el Sistema Universidad Abierta de la Facultad de Economía. <ul style="list-style-type: none"><li>• Lic. en Administración - FCA/UNAM (1997 - 2001)</li><li>• Especialidad en Mercadotecnia - Posgrado FCA/UNAM (2004 - 2006)</li><li>• Diplomado en Estadística Aplicada - Educación continua FE/UNAM (2007)</li><li>• Especialidad en Entornos Virtuales de Aprendizaje (2010)</li></ul>
<b>Semestre</b>	Núcleo Terminal
<b>Requisito</b>	Ninguno
<b>Objetivo general de la asignatura</b>	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.
<b>Contenido</b>	<b>UNIDAD I Administración financiera</b> 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.  <b>UNIDAD II Planeación financiera</b> 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.  <b>UNIDAD III Métodos de planeación financiera</b> 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.

## Dosificación Mensual a Distancia



### UNIDAD X Arrendamiento financiero

- X.1 Concepto de arrendamiento financiero.
- I.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

*Antes de iniciar.* Es responsabilidad de cada participante ingresar por lo menos dos veces a la semana al aula virtual, para conocer las novedades del curso, revisar las clases y actividades de aprendizaje; para tomar nota de las tareas a realizar y sus respectivos plazos de entrega.

*La comunicación.* La comunicación entre nosotros se llevará a cabo a través de las herramientas de foro y mensajes. Es importante que revisen la configuración de su equipo, permitiendo las ventanas emergentes para el curso. Evitaremos el uso del correo electrónico, sólo se utilizará cuando se presenten problemas de conexión con la plataforma. Martes y jueves entraré a la plataforma entre las 17:00 y las 19:00. Lo que implica que si exponen una duda el jueves a las 19:30 ésta será resuelta hasta el día martes después de las 17:00 horas.

*Actividades.*

Durante el curso deberás realizar 2 exámenes que se consideran de tipo curricular (obligatorias) y otras extracurriculares (que te ayudan a prepararte para los exámenes). Todas las actividades se realizan en la plataforma. La suma de los dos exámenes será la calificación final del curso.

Actividades de aprendizaje curriculares

- Son aquellas que necesariamente tendrás que realizar para acreditar el curso, están planeadas para evaluar tus conocimientos teóricos y prácticos.
- Toma como base los ejercicios resueltos (en la forma, contenidos, clasificaciones y presentación).
- Como se mencionó anteriormente son 2 exámenes:
  - Primer parcial abarca de la unidad 1 a la 7
  - Segundo parcial abarca de la unidad 8 a al 11
- Tienes 2 oportunidades para realizar cada parcial.

## Dosificación Mensual a Distancia



### Actividades de aprendizaje extracurriculares

Las debes ir realizando para que evalúes lo que vas aprendiendo de las lecturas, para ir sintetizando y analizando los contenidos, para ir haciendo ejercicios que te preparen para los ejercicios que deberás resolver en los exámenes parciales. Las actividades se dejarán abiertas para envío por si desean plantear alguna duda sobre el desarrollo, pero **no deberán entregarse**.

- La unidad 0 requiere de la participación en el foro de presentación de los participantes.
- Unidad 1 Cuestionario en línea
- Unidad 2 Cuestionario en línea
- Unidad 3 Cuestionario en línea
- Unidad 4 Cuestionario en línea
- Unidad 5 y 6 Resumen
- Unidad 7 Cuadro sinóptico y Pronóstico de ventas
- Unidad 8 Resumen
- Unidad 9 Trabajo de investigación
- Unidad 10 Trabajo de investigación
- Unidad 11 Elaborar Edo. de situación financiera, propuesto compras, presupuesto de gastos e IVA, asientos de diario, esquemas de mayor, balanza de comprobación y edo. de situación financiera pronosticado

**En el cronograma se sugieren fechas para que vayas estudiando cada unidad y realizando los cuestionarios y las actividades extracurriculares, pero los cuestionarios estarán abiertos durante todo el periodo del intersemestral. Desde el 24 de mayo al 20 de junio. Organiza tus tiempos y aprovecha la flexibilidad de entrega.**

# Dosificación Mensual a Distancia



## Reglamento interno

1. La comunicación debe de ser coherente, solo se utilizan palabras escritas
2. Cuidar que siempre sea cortés al escribir y no ofender
3. Utilicen los mismos estándares de comportamiento que utiliza en su vida real, sea ético
4. Recuerden que su conducta debe ser la adecuada para un salón de clases
5. Respeten el tiempo de los demás
6. Compartan sus conocimientos
7. Respeten a todos los integrantes del curso
8. Trabajos donde exista plagio (copiar y pegar información sin referencia) serán anulados

## Criterios de evaluación

- Primer examen parcial – Unidades 1-7 → 50%
- Segundo examen parcial – Unidades 1-7 → 50%

## 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 Saldívar, La Planeación Financiera de la Empresa, México, Trillas, 1994.
- Fred Weston y Eugene Brigham, Fundamentos de Administración Financiera, México, McGraw-Hill, 1992

## Dosificación Mensual a Distancia



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	24-26 mayo	<b>UNIDAD I. ADMINISTRACIÓN FINANCIERA</b> 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.	Capítulo 1 Block, H. (2008)	1. Lee el material del Capítulo 1 Block, H. (2008) 2. Aplica cuestionario en línea  Actividad 1 La actividad contiene preguntas de los temas correspondientes	Resolver en plataforma (se deberá responder a las preguntas y enviar el cuestionario)	24 may 00:00	26 may 23:55	Se califica en cuanto envías cada intento	Contestar correctamente a las preguntas	
1	27-29 may	<b>UNIDAD II. PLANEACIÓN FINANCIERA</b> 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 de la plataforma	1. Lee el material 2. Aplica cuestionario en línea  Actividad 2  La actividad contiene preguntas de los temas correspondientes	Resolver en plataforma (se deberá responder a las preguntas y enviar el cuestionario)	27 may 00:00	29 may 23:55	Se califica en cuanto envías cada intento	Contestar correctamente a las preguntas	
2	30 may – 1 jun	<b>UNIDAD III. MÉTODOS DE PLANEACIÓN FINANCIERA</b> III.1 Conceptos y clasificación de los métodos de planeación financiera.	Material de la plataforma	1. Lee el material 2. Aplica cuestionario en línea  Actividad 3 La actividad contiene preguntas de los temas correspondientes	Resolver en plataforma (se deberá responder a las preguntas y enviar el cuestionario)	30 may 00:00	1 jun 23:55	Se califica en cuanto envías cada intento	Contestar correctamente a las preguntas	
2	2-4 jun	<b>UNIDAD IV. PUNTO DE EQUILIBRIO</b> IV.1 Concepto. IV.2 Costos Variables. IV.3 Costos Fijos. IV.4 Aplicaciones en	Capítulo 5 Block, H. (2008)  Material adicional: Punto	1. Lee el tema de punto de equilibrio del Capítulo 5 Block, H. (2008) 2. material adicional: "Punto de equilibrio" de la semana	Resolver en plataforma (se deberá responder a las preguntas y enviar el cuestionario)	2 jun 00:00	4 jun 23:55	Se califica en cuanto envías cada intento	Contestar correctamente a las preguntas	

## Dosificación Mensual a Distancia



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	
		una economía normal y en una con inflación. IV.5 Gráficas del punto de equilibrio.	de equilibrio en plataforma	3.Aplica cuestionario en línea  Actividad 4 La actividad contiene preguntas de los temas correspondientes							
2	5-7 jun	<b>UNIDAD V. PALANCA Y RIESGO DE OPERACIÓN</b> V.1 Concepto de palanca y apalancamiento de operación. V.2 Fórmula de palanca de operación, comprobación y riesgo de operación. <b>VI. PALANCA Y RIESGO FINANCIERO</b> 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.	Capítulo 5 Block, H. (2008)	1. Lee el Capítulo 5 Block, H. (2008) 2.Elabora Resumen	Archivo de Word versión 2010 o compatible	5 jun 00:00	7 jun 23:55	10 jun	-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)		
3	8-10 jun	<b>UNIDAD VII. PRONÓSTICOS FINANCIEROS</b> VII.1 Concepto de pronóstico financiero. VII.2 Clasificación: estáticos y dinámicos. VII.3 Fórmula de la ecuación de la recta.	Capítulo 4 Block, H. (2008)	1. Lee el Capítulo 4 Block, H. (2008)  2. Elabora cuadros sinópticos de la lectura  3. Elabora el pronóstico de ventas solicitado en la plataforma	Los cuadros sinópticos los puedes entregar en Pdf, Word o Power point, versión 2010 o compatible  El pronóstico lo debes entregar en un libro de Excel versión 2010 o compatible	8 jun 00:00	10 jun 23:55	14 jun	-Identifica conceptos clave de la lectura -Organiza la información de lo general a lo particular, de derecha -Presenta orden jerárquico -Utiliza llaves para clasificar la información		

# Dosificación Mensual a Distancia



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	
					Define fórmulas en las operaciones algebraicas					-Presenta referencias bibliográficas -No hay plagio (o partes copiadas y pegadas sin referenciar) -Redacción sencilla y clara -Resultado correcto del modelo de regresión lineal. Mostrando el procedimiento para obtenerlo o la fórmula de Excel programada para obtenerlo con los datos base del calculo -Resultado correcto: De unidades Pronosticadas mostrando la sustitución del tiempo en el modelo para obtener el pronóstico o la definición de la fórmula de Excel. Resultado correcto de elaboración del presupuesto de ventas tomando como base el material de la semana	

## Dosificación Mensual a Distancia



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	11 jun	Primer examen parcial	Todo el material de las unidades 1 a 7	Cuestionario en línea  Primer examen parcial	Resolver en plataforma (se deberá responder a las preguntas y enviar el cuestionario)	11 jun 00:00	11 jun 23:55	Se califica en cuanto envías cada intento	Contestar correctamente a las preguntas	50%
3	12 y 13 jun	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 de la plataforma	1. Lee el material Semana  2. Resumen del material de la semana	Archivo de Word versión 2010 o compatible	12 jun 00:00	13 jun 23:55	15 jun	-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	
4	14 jun	UNIDAD IX. ÁRBOLES DE DECISIÓN IX.1 Concepto de árbol de decisión. IX.2 Objetivos de los 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 3. Gráficas del punto de decisión	Archivo de Word versión 2010 o compatible	14 jun 00:00	14 jun 23:55	17 jun	Contenido claro del tema solicitado en la Investigación documental 80% Citas en formato APA documentales 10% Contenido cumplido en extensión y formato (arial 11 interlineado doble) 10% -Denota una lectura profunda del tema o	

# Dosificación Mensual a Distancia



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	
										lectura -Identifica las ideas principales -Redacta el documento relacionando las ideas principales -No hay plagio (o partes copiadas y pegadas sin referenciar) -Redacción sencilla y clara -Sin faltas de ortografía -Presenta referencias bibliográficas	
4	15 jun	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	15 jun 00:00	15 jun 23:55	18 jun	Contenido claro del tema solicitado en la Investigación documental Citas en formato APA documentales Contenido cumplido en extensión y formato (arial 11 interlineado doble) -Denota una lectura profunda del tema o lectura -Identifica las ideas principales -Redacta el documento relacionando las ideas principales- No hay plagio (o partes copiadas y pegadas sin referenciar)		

# Dosificación Mensual a Distancia



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
									-Redacción sencilla y clara -Sin faltas de ortografía -Presenta referencias bibliográficas	
4	16-17 jun	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	Material de la plataforma	Lee el material de la semana 2. Elabora el estado de situación financiera inicial que se solicita en el ejercicio de la semana 3. Con las unidades pronosticadas del presupuesto de ventas que entregaste anteriormente. Tómalas como base para elaborar el Presupuesto de compras solicitado 4. Elabora el presupuesto de Gastos y de IVA a cargo solicitado en la semana 5. Usa la información del archivo: presupuestos y elabora los asientos de diario, esquemas de mayor y balanza de comprobación 6. Elabora el estado de situación financiera pronosticado	Archivo de Excel versión 2010 o compatible  Se tienen que definir fórmulas 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"	16 jun 00:00	17 jun 23:55	18 jun	Elaboración correcta de: a) Estado de situación financiera inicial b) Presupuesto de compras, gastos e IVA Elaboración correcta de asientos de diario, de mayor, balanza de comprobación y los estados	
4	18 jun	Segundo Examen Parcial	<b>Todo el material de las unidades 8 a 11</b>	Cuestionario en línea  Segundo examen parcial	Resolver en plataforma (se deberá responder a las preguntas y	18 jun 00:00	18 jun 23:55	Se califica en cuanto envías cada intento	Contestar correctamente a las preguntas	50%

## Dosificación Mensual a Distancia



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
					enviar el cuestionario)					

### CALIFICACIONES

Fecha límite de entrega de todas las actividades. La plataforma estará programada para cerrar todos los cuestionarios el 21 de junio a las 08:00 horas

*OJO: por la mañana, no a las 20:00 horas*

- Se calcularán las calificaciones finales de acuerdo con la nota obtenida en cada uno de los exámenes parciales.
- Se registrarán en el Sistema Integral de Administración Escolar las calificaciones finales en el acta correspondiente.