



**ASIGNATURA:  
ADMINISTRACIÓN DE INVERSIONES DE CAPITAL (PLANEACIÓN FINANCIERA ESTRATEGICA)**

SEMESTRE	ÁREA	CLAVE	HORAS/ SEMANA	HORAS/ SEMESTRE	CRÉDITOS	PRE-REQUISITO	NIVEL
Octavo	Finanzas	FI-5	4	72	8	FI-4	Formativo

**TRANSVERSALIDAD CURRICULAR:**

La asignatura de Administración de Inversiones de Capital, guarda relación con las siguientes asignaturas del mapa curricular de la licenciatura en contaduría pública.

En Forma Horizontal: Contabilidad Gubernamental, Dictamen de Estados Financieros, Impuestos Directos.

En Forma Vertical: Contabilidad Básica I, Introducción a la Administración, Matemáticas Básicas del primer semestre. Contabilidad Básica II, Proceso Administrativo y Matemáticas Financieras y Mercantiles del segundo semestre. Contabilidad Intermedia, Estadística Descriptiva e Inferencial y Macroeconomía del tercer semestre. Contabilidad de Sociedades, Administración de Personal y Microeconomía del cuarto semestre. Re-expresión de Estados, Finanzas, Teoría de las Contribuciones y Mercadotecnia Integral del quinto semestre. Contabilidad de Costos I, Administración Financiera, Fundamentos de Auditoría, Contraloría Básica e Impuestos Directos a las Personas Morales del sexto semestre. Contabilidad de Costos II, Administración del Capital, Papeles de Trabajo e Impuestos Directos a las Personas Físicas del séptimo semestre.

**OBJETIVOS DE LA ASIGNATURA:**

Emplear las herramientas principales de la planeación financiera estrategica, para el diseño de estructuras operativas y financieras que permitan obtener los mejores beneficios en las entidades, a través de la realización de ejercicios basados en situaciones reales.

**UNIDADES TEMÁTICAS Y/O DE APRENDIZAJE:**

- 1. Introducción a la planeación financiera.**
  - 1.1 Factores macroeconómicos a considerar.
  - 1.2 Objetivos de la planeación financiera.
  - 1.3 Principales métodos de la planeación financiera.
  - 1.4 Planeación Estratégica
  
- 2. Planeación financiera Estratégica.**



- 2.1 El marco estratégico de la planeación financiera.
- 2.2 Modelos de planeación financiera a corto plazo
- 2.3 Planeación prospectiva
- 2.4 Modelos de Planeación financiera a largo plazo
  - 2.4.1 Modelo Costo Volumen Utilidad (C-V-U)
  - 2.4.2 Punto de equilibrio
- 2.5 Pronósticos financieros.
- 2.6 Estados financieros proforma.
- 2.7 Casos prácticos

### 3. Estrategias Financieras

- 3.1 Reestructura Financiera
- 3.2 Fusiones y Adquisiciones
- 3.3 Valuación de Empresas

### 4. Caso integrador

## METODOLOGÍA:

El curso se fundamenta en una concepción centrada en el aprendizaje, que tienen el objetivo de desarrollar actividades de enseñanza y aprendizaje fundamentadas en las necesidades y características de los estudiantes, siendo el papel del docente el de un mediador, que genere experiencias de aprendizaje en los estudiantes, de esta manera las actividades a desarrollar buscan alentar la actividad, dinamismo, y el acercamiento a los saberes a través del contacto con la realidad financiera, razón por la cual las actividades están orientadas desde esta perspectiva.

## ESTRATEGIAS DE APRENDIZAJE Y ENSEÑANZA

- Lectura y análisis de los conceptos que conforman el marco teórico del curso.
- Trabajo en equipo consistente en la sociabilización de los elementos conceptuales.
- Investigación a través de la consulta bibliográfica y de campo.
- Realizar ejercicios de apalancamiento operativo, financiero y combinado que le permita analizar la relación de la rentabilidad sobre el capital.
- Realizar ejercicios suficientes de los diferentes modelos de planeación financiera en condiciones e certeza.
- Investigar la aplicación de la matriz BCG y Matriz de ANSOFF, en la planeación financiera.
- Realizar casos prácticos que le permitan comprender la integración de la estructura financiera.
- Realizar un ejercicio integrador a través de la puesta en práctica de todo lo aprendido durante el curso.
- Exposición de los conceptos principales y asesoramiento del docente.



### ESTRATEGIAS DE EVALUACIÓN:

- Participación fundamentada y significativa en clases.
- Aplicación de un cuestionario que contemple el manejo de la parte conceptual correspondiente.
- Entrega y revisión de los ejercicios de apalancamiento operativo, financiero y combinado, en los que se tomará en cuenta que cumplan con los elementos teóricos-metodológicos, de la planeación financiera.
- Entrega y revisión de casos prácticos, donde se aplique los diferentes modelos de la planeación financiera en condiciones de certeza.
- Entrega y revisión de casos prácticos sobre la integración de la estructura financiera.
- El trabajo final consistirá en la entrega de un ejercicio integrador que contenga los elementos de todas las unidades y que contemple una situación de inversión del capital.
- Exámenes escritos.

### FORMA COMO INCIDE LA MATERIA EN EL PERFIL DE EGRESO:

El curso permite que el estudiante diagnostique la situación financiera operativa de una entidad, conozca y aplique los diferentes métodos de planeación, que le permita evaluar y optar por la mejor mezcla de apalancamiento.

### BIBLIOGRAFÍA Y FUENTES DE INFORMACIÓN:

- Morales y Morales, (2010) Planeación Financiera. Ed. Patria.
- Garcia y Paredes (2010). Estrategias Financieras Empresariales. Ed. Patria.
- Faus, J. (2017), Finanzas operativas. Lo que todo directivo debe saber, Ed. Ecafsa, México.
- Besley, Scott (2014), fundamentos de administración financiera, Ed. Mc Graw Hill, país
- Block, Stanley (2012), fundamentos de gerencia financiera, Ed. Mc Graw Hill, México.
- Perdomo-Moreno, Abraham (2015), Toma de decisiones financieras, Ed. Dema, México.

Mesografía.

- [www.elfinanciero.com.mx](http://www.elfinanciero.com.mx)
- [www.americaeconomia.com](http://www.americaeconomia.com)
- [www.eleconomista.com.mx](http://www.eleconomista.com.mx)