



# ANÁLISIS Y PLANEACIÓN FINANCIERA

<b>PROGRAMA EDUCATIVO:</b>	Maestría en Dirección Empresarial
<b>MODALIDAD:</b>	Presencial
<b>MODELO DE FORMACIÓN:</b>	Competencias
<b>TIPO:</b>	Único
<b>PERIODO</b>	2do. Cuatrimestre
<b>LUGAR</b>	Aulas de Posgrado de la FCAV
<b>CRÉDITOS</b>	5 (Cinco)
<b>HORAS</b>	32 Horas

## OBJETIVO GENERAL

---

Capacitar al alumno en el dominio de técnicas para diagnosticar la situación y perspectiva financiera, permitiéndole actuar como facilitador en la toma de decisiones adecuadas en organizaciones. Además, comprenderá, aplicará y analizará la función de la planeación financiera, conocerá y aplicará métodos de planeación financiera, analizará la utilidad de los pronósticos financieros y el papel de los presupuestos, comprendiendo su naturaleza, impacto de la inflación, ventajas, limitaciones y mecanismos de elaboración.

## Competencias

---

Competencia previa	Resultado esperado
Conocimientos básicos de contabilidad y finanzas.	Capacidad para realizar análisis financiero integral de una empresa, utilizando herramientas como razones financieras, análisis horizontal y vertical de estados financieros.
Familiaridad con herramientas de análisis financiero.	Competencia para tomar decisiones financieras fundamentadas, considerando el impacto de las políticas financieras en la rentabilidad y solidez financiera de la organización.
Capacidad para aplicar técnicas de planificación financiera estratégica y operativa	Destreza en la planificación financiera estratégica y operativa, desarrollando presupuestos y estrategias para la optimización de recursos y el logro de objetivos financieros a corto y largo plazo.

## PROGRAMA DE LA ASIGNATURA

---

### UNIDAD 1. ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- 1.1 Estados Financieros Concepto y Finalidades.
- 1.2 Métodos de análisis de estados financieros
  - 1.2.1 Razones o Relaciones Financieras.

### UNIDAD 2. CAPITAL DE TRABAJO

- 2.1 Administración Capital de Trabajo.
- 2.2 Ciclo del Flujo de Efectivo.

### UNIDAD 3. INTRODUCCIÓN A LA PLANEACIÓN FINANCIERA

- 3.1 Conceptos fundamentales de planeación financiera.

- 3.2 Características y proceso de la planeación financiera.
- 3.3 El control financiero y sus fases.
- 3.4 Planes financieros.

**UNIDAD 4. MÉTODOS DE PLANEACIÓN FINANCIERA**

- 4.1. Conceptos de métodos de planeación financiera.
- 4.2. Herramientas de planeación financiera.
- 4.3. Clasificación de los métodos de Planeación financiera.
- 4.4 Modelo o relación Costo-Volumen-Utilidad.
  - 4.4.1 Punto de equilibrio global.
    - 4.4.1.2. Punto de equilibrio en unidades de producción.
    - 4.4.1.3. Palanca y riesgo de operación.
    - 4.4.1.4. Palanca y riesgo financiero.
- 4.5 Pronósticos financieros.

**EVALUACIÓN**

**ACTIVIDADES DE EVALUACIÓN**

El estudiante demostrará que ha alcanzado los resultados del aprendizaje mediante las siguientes actividades de evaluación:

ACTIVIDAD	PUNTAJE ASIGNADO
Participación	<b>10%</b>
Tareas	<b>10%</b>
Exposición de clase	<b>10%</b>
Trabajo Final	<b>30%</b>
Exámenes	<b>40%</b>

**METODOLOGIA GENERAL**

Se estructura en ocho sesiones con el objetivo de capacitar a los estudiantes en la aplicación de técnicas de análisis financiero para la evaluación y toma de decisiones en entornos empresariales.

- El catedrático expondrá las actividades a realizar durante el curso.
- El aprendizaje será a partir de las exposiciones del profesor, se resolverán dudas de los alumnos, casos prácticos de manera individual y por equipo, participación individual de los alumnos y tareas de investigación.

---

## Bibliografía

---

- Brandsma, G. J., & Schillemans, T. (2013). The accountability cube: Measuring accountability. *Journal of Public Administration Research and Theory*, 23(4), 953-975.
- Calleja, F. & Calleja, F. (2022) Contabilidad administrativa. México: Pearson.
- Mulgan, R. (2000). 'Accountability': an ever-expanding concept?. *Public administration*, 78(3), 555-573.
- Ramírez Padilla, D. (2018) Contabilidad Administrativa. México: McGraw Hill.
- Schillemans, T., & Bovens, M. (2011). The challenge of multiple accountability. *Accountable governance: Problems and promises*, 3-21.
- Van Horne & Wachowicz, J. (2010) Fundamentos de Administración Financiera. México: Pearson.
- Villaroel, Eduardo (2017) Análisis de Estados Financieros. México: Create Space