



**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO
FACULTAD DE ESTUDIOS SUPERIORES CUAUTITLÁN
LICENCIATURA: ADMINISTRACIÓN**

PROGRAMA DE LA ASIGNATURA DE:				
PLANEACIÓN ESTRATÉGICA Y FINANCIERA				
IDENTIFICACIÓN DE LA ASIGNATURA				
MODALIDAD:	Curso	Área Profesionalizante: Orientación Terminal Finanzas		
TIPO DE ASIGNATURA:	Teórico - Práctica			
SEMESTRE EN QUE SE IMPARTE:	7° a 9°			
CARÁCTER DE LA ASIGNATURA:	Optativa de Elección			
NÚMERO DE CRÉDITOS:	8		Clave:1861	
HORAS DE CLASE A LA SEMANA:	6	Teóricas: 2	Prácticas: 4	Semanas de clase: 16
				TOTAL DE HORAS: 96
SERIACIÓN OBLIGATORIA ANTECEDENTE:	Ninguna			
SERIACIÓN OBLIGATORIA SUBSECUENTE:	Ninguna			

OBJETIVO GENERAL

El alumno aplicará los elementos de la planeación estratégica, financiera y fiscal en la optimización de los recursos de las organizaciones.

ÍNDICE TEMÁTICO			
UNIDAD	TEMAS	Horas Teóricas	Horas Prácticas
1	Planeación Estratégica	6	12
2	Planeación Financiera	6	12
3	Planeación Fiscal	6	12
4	Aplicación de la Planeación Financiera y Fiscal	6	12
5	Costeo Directo y Punto de Equilibrio	8	16
	Total de Horas Teóricas	32	
	Total de Horas Prácticas		64
	Total de Horas	96	

CONTENIDO TEMÁTICO

1. PLANEACIÓN ESTRATÉGICA

- 1.1. Concepto, Objetivo y Estructura.
- 1.2. Plan Estratégico: diseño.
- 1.3. Aplicación Práctica.

2. PLANEACIÓN FINANCIERA

- 2.1. Concepto y Objetivo.
- 2.2. Plan Financiero.
 - 2.2.1. Utilidades.
 - 2.2.2. Ventas.
 - 2.2.3. Compras.
 - 2.2.4. Inventarios.
 - 2.2.5. Costo de Ventas.
 - 2.2.6. Gastos de Venta.
 - 2.2.7. Gastos de Administración.
 - 2.2.8. Gastos Financieros.
 - 2.2.9. Productos Financieros.
 - 2.2.10. Impuestos.
- 2.3. Aplicación Práctica.

3. PLANEACIÓN FISCAL

- 3.1. Concepto y Objetivo.
- 3.2. Aplicación Práctica en Presupuestos de Impuestos.
- 3.3. Aplicación Práctica en Presupuesto de Participación de los Trabajadores en las Utilidades.

4. APLICACIÓN DE LA PLANEACIÓN FINANCIERA Y FISCAL

- 4.1. Objetivo.
- 4.2. Aplicación Práctica.
- 4.3. Estados Financieros.
 - 4.3.1. Estado de situación financiera.
 - 4.3.2. Estado de Resultados.
 - 4.3.3. Flujo de Efectivo.

5. COSTEO DIRECTO Y PUNTO DE EQUILIBRIO

- 5.1. Concepto.
- 5.2. Objetivo.
- 5.3. Aplicación Práctica de Costeo Directo y Puntos de Equilibrio.
 - 5.3.1. Aplicación práctica con aumento de margen de utilidades en precio.
 - 5.3.2. Gráficas.
 - 5.3.3. Aplicación Práctica con Aumento de Margen de Utilidad en Unidades.
 - 5.3.4. Gráficas.

BIBLIOGRAFÍA

BIBLIOGRAFÍA BÁSICA

- Burbano, Ruíz, Jorge E., *Presupuestos – Enfoque de Gestión, Planeación y Control de Recursos*, Editorial Mc Graw Hill, 2005.
- Allen, Sweeny y Rachlin, Robert, *Manual de Presupuestos*, Editorial Mc Graw Hill, 1986.
- IMEF, *Seminario sobre Planeación Fiscal Financiera de las Empresas*, Instituto Mexicano de Estudios Fiscales, 1979.
- Corona Funes, José, *Planeación Fiscal 2007: 100 Beneficios Fiscales*, Editorial Gasca SICCO, 2007.
- Diep Diep, Daniel, *La Planeación Fiscal Ho*, Editorial PAC, 2003.

BIBLIOGRAFÍA COMPLEMENTARIA

- Paola, Stephany, *Diccionario de Contabilidad*, 1996.
- Del Río González, Cristóbal, *El Presupuesto*, Editorial Thomson, 2003.
- Hernández Hernández, Abraham, *Formulación y Evaluación de Proyectos de Inversión*, Editorial ECAFSA, 2000.
- Mocciaro, Osvaldo, *Presupuesto Integrado*, Editorial Macchi, 1993.
- Krebs Pérez, Guillermo, *Planeación Fiscal de la Transmisión Patrimonial*, Editorial Gasca SICCO, 2006.
- López Lozano, Eduardo, *Planeación Fiscal para Trabajadores y Ejecutivos*, Ediciones Fiscales ISEF, 2002.

SUGERENCIAS DIDÁCTICAS RECOMENDADAS PARA IMPARTIR LA ASIGNATURA

SUGERENCIAS DIDÁCTICAS	UTILIZACIÓN EN EL CURSO
Exposición oral	✓
Exposición audiovisual	✓
Ejercicios dentro de clase	✓
Ejercicios fuera del aula	✓
Lecturas obligatorias	✓
Trabajo de investigación	✓
Prácticas de taller	✓
Prácticas de campo	
Otras	

MECANISMOS DE EVALUACIÓN

ELEMENTOS UTILIZADOS PARA EVALUAR EL PROCESO ENSEÑANZA-APRENDIZAJE	UTILIZACIÓN EN EL CURSO
Exámenes parciales	✓
Examen final	✓
Trabajos y tareas fuera del aula	✓
Participación en clase	✓
Asistencia	✓
Exposición de seminarios por los alumnos	

PERFIL PROFESIOGRÁFICO REQUERIDO PARA IMPARTIR LA ASIGNATURA			
LICENCIATURA	POSGRADO	ÁREA INDISPENSABLE	ÁREA DESEABLE
En Contaduría o, Administración		Finanzas	Contabilidad, Costos, Finanzas e Impuestos