

1. Identificación de la Asignatura.

División	Escuela de Negocios
Departamento	Finanzas y Contaduría
Nombre de la asignatura	Planeación Financiera
Código de la asignatura	FIN9240
Nivel de la asignatura (Pregrado - Postgrado)	Pregrado
Requisitos (Código y nombre de las asignaturas)	CON2016 Costos y Presupuestos
NRC:	
Número de créditos de la asignatura	3
No. de horas teóricas por semana:	2
No. de horas prácticas por semana:	1
No de horas de trabajo independiente	6
Número de semanas	16
Idioma de la asignatura (Español, Inglés, Alemán, francés, otros)	Español
Modalidad de la asignatura (Presencial, Virtual, Híbrido)	Presencial
Nombre del Profesor	Luis Javier Sánchez Barrios/Félix Gutiérrez
Horario de atención del Profesor	El profesor lo comunicará semestralmente a sus estudiantes
Ubicación del Profesor	Piso 4, Bloque G
E-mail del Profesor	lsanchez@uninorte.edu.co , felixg@uninorte.edu.co

2. Descripción de la asignatura

Este curso está dirigido a futuros profesionales (administradores, negocios internacionales y contadores) con visión financiera estratégica de empresas dirigida hacia el alcance del objetivo básico financiero. Esto se logrará a través de la aplicación de los conceptos y herramientas de diagnóstico financiero que podrá aplicar al tomar decisiones desde roles tales como: administrador financiero, inversionista o proveedor de recursos para la empresa.

El curso se desarrollará de manera dinámica mediante el uso de diversas estrategias de enseñanza y aprendizaje que estimulan el aprendizaje experiencial tales como: discusiones, revisión de casos, proyecto aplicado en empresas reales, análisis de noticias, uso de bases de datos financieras y evaluaciones escritas.

3. Objetivo General

Formar al estudiante en la toma de decisiones mediante el uso de herramientas de diagnóstico financiero estratégico que contribuyan al alcance del objetivo básico financiero en el corto y mediano plazo.

4. Justificación

Los futuros líderes empresariales tomarán decisiones en contexto relacionadas con inversión, financiación y dividendos. Asimismo, optimizarán la liquidez, maximizarán la rentabilidad y gestionarán adecuadamente el endeudamiento de las empresas. Todo lo anterior, a fin de generar valor y como resultado, maximizar la riqueza de los inversionistas. Debido a esto, es fundamental que los estudiantes de Administración de Empresas, Contaduría Pública y Negocios Internacionales se apropien de herramientas de diagnóstico financiero.

Desde la óptica del plan de estudios, esta asignatura contribuye a la formación básica profesional del estudiante en el área financiera. A través del uso de conceptos de contabilidad, costos y presupuestos aprendidos previamente, contribuye a la formación del estudiante en la toma de decisiones financieras en contexto. Asimismo, el estudiante estará en capacidad de integrar las distintas áreas funcionales de la empresa, las cuales también deben contribuir al alcance del objetivo básico financiero. Esta asignatura es prerrequisito de Gestión Financiera (FIN 4228).

5. Matriz Resultados de Aprendizaje – Actividades de Aprendizaje y Valoración:

Resultados de Aprendizaje de la asignatura Al finalizar la asignatura, los estudiantes deben estar en capacidad de:	Actividades de Valoración asociadas (Indique las actividades que desarrollará para monitorear la comprensión y avance del RA)	Actividades de Aprendizaje asociadas al resultado de aprendizaje
1. Realizar los cálculos asociados con el uso de herramientas de diagnóstico financiero de empresas. 2. Analizar los resultados obtenidos a partir del uso de herramientas de diagnóstico financiero de empresas. 3. Tomar decisiones en contexto y teniendo en cuenta las áreas funcionales de la empresa.	-Evaluaciones parciales en el computador: De manera individual, el estudiante aplica los temas vistos en clase al caso práctico suministrado por el profesor (Resultados de aprendizaje 1,2,3). -Proyecto aplicado: El profesor asignará una empresa a la cual equipos de estudiantes aplicarán todas las herramientas de diagnóstico financiero vistas en clase. Para ello, debe seguirse la estructura entregada por el profesor (Resultados de aprendizaje 1,2,3) ¹ . -Noticiero financiero: En equipos, los estudiantes preparan un guion y elaboran un video en el cual aplican el tema asignado por el profesor a una empresa/sector/situación real (Resultados de aprendizaje 1,2,3) ² . -Quizzes y minicaso ³ : De manera individual o en equipos, los estudiantes resuelven problemas	-Revisión previa de lecturas y material de enseñanza: Todos los estudiantes tendrán acceso a la página web del curso (Resultados de aprendizaje 1,2,3). -Clase magistral: El profesor expone los conceptos y herramientas, verificando previamente la revisión inicial de contenidos por parte del estudiante. Asimismo, utiliza videos de empresas/noticias de actualidad que estimulen al estudiante a aprender (Resultados de aprendizaje 1,2,3). -Análisis y discusión de casos: El profesor, de manera interactiva con los estudiantes, ilustra la realización de cálculos,

	<p>cortos con datos suministrados por el profesor o utilizando cifras financieras extraídas de fuentes externas de información financiera de empresas que cotizan en bolsas de valores (Resultados de aprendizaje 1,2,3).</p> <p>-Comprobaciones de lectura: De manera individual, se verificará el conocimiento previo del estudiante a partir de lecturas asignadas (Resultados de aprendizaje 1,2,3).</p> <p>¹ Ver Guía elaboración proyecto aplicado ²Ver Instrucciones elaboración noticiero financiero. ³Ver Workbook Minicaso</p>	<p>análisis y toma de decisiones en contexto a través del uso de un caso base el cual será recorrido durante el semestre. Para ello, utilizará herramientas computacionales (Excel, PowerBi, entre otros) y plataformas que contienen información financiera. Asimismo, se utilizan ejemplos cortos de casos de otras empresas a los cuales se les aplican los conceptos y herramientas vistas en clase (Resultados de aprendizaje 1,2,3).</p>
--	---	--

6. Temas

Temas	Subtemas	No. de Horas a cargo del profesor	Trabajo Independiente	
			LECTURAS	EJERCICIOS/CASOS
CONCEPTOS BÁSICOS	Revisión de estados financieros bajo NIIF El rol del administrador financiero, objetivo básico financiero	3	Ortiz Anaya (2018), capítulos 1 y 2	-
ANÁLISIS HORIZONTAL Y VERTICAL	Decisiones financieras estratégicas, análisis horizontal y vertical (Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados)	12	Ortiz Anaya (2018), capítulo 5	Análisis de ejercicios/casos entregados
ANÁLISIS DE LA LIQUIDEZ	Flujo de Caja y Flujo Libre de Caja	15	Ortiz Anaya (2018), capítulo 13	Análisis de ejercicios/casos entregados
	Índices de liquidez (solventia y rotaciones)	8	Ortiz Anaya (2018), capítulos 6, 7 y 8	Análisis de ejercicios/casos entregados
ANÁLISIS DE LA RENTABILIDAD	Índices de rentabilidad, liquidez vs rentabilidad	8	Ortiz Anaya (2018), capítulo 9	Análisis de ejercicios/casos entregados

ANÁLISIS DEL ENDEUDAMIENTO	Índices de endeudamiento	2	Ortiz Anaya (2018), capítulo 10	Análisis de ejercicios/casos entregados
-----------------------------------	--------------------------	---	---------------------------------	---

7. Metodología

La metodología a utilizar será interactiva y centrada en el estudiante. Se fomentará su participación a través del curso mediante las distintas actividades planteadas en el apartado 5 (actividades de aprendizaje). Y el uso de sala de usuarios de tecnología para facilitar las prácticas en el aula.

8. Ponderación de la Evaluación

Forma de Valoración	Porcentaje Asignado
Examen Parcial I: Examen escrito de los conceptos básicos de finanzas, análisis horizontal y vertical	20
Examen Parcial II: Análisis de liquidez a través de Flujo de Caja	20
Informe 1 proyecto aplicado	10
Informe 2 proyecto aplicado	15
Examen final acumulativo	15
Noticiero financiero, juego de roles y minicaso	10
Quizzes y comprobaciones de lectura	10
TOTAL	100

9. Bibliografía

Referencia Bibliográfica	Tipo de referencia (Si es libro impreso, revista impresa, artículo de revista)	Tipo de Texto		Idioma	Existe en Biblioteca o No
		Guía	De Referencia		
Ortiz, H. (2018), Análisis Financiero Aplicado, bajo NIIF, 16ª Ed. Bogotá: Universidad Externado de Colombia.	Libro	X		Español	Sí (Físico)
Abraham, R., Bhimavarapu, V. M., Tao, Z., & Rastogi, S. (2023). The influence of cash ownership on financial performance: An examination of disruptors and acquirers. Journal of Risk and Financial Management, 16(3) doi:10.3390/jrfm16030197 Scopus - Document details - The Influence of Cash Ownership on	Artículo	X		Inglés	Si (Acceso por Bases de Datos)

Financial Performance: An Examination of Disruptors and Acquirers Signed in					
Dastoli, C. ", C.M.A. (2020). COVID-19 AND CASH FLOW MANAGEMENT. <i>Strategic Finance</i> , 101(12), 19-20. https://ezproxy.uninorte.edu.co:2167/docview/2411180303?accountid=41515	Artículo científico		X	Inglés	Sí
Hada Izabela Diana. (2018). THE RELATIONSHIP BETWEEN FINANCIAL ACCOUNTING DIAGNOSIS AND ECONOMIC-FINANCIAL ANALYSIS. <i>Analele Universității Constantin Brâncuși Din Târgu Jiu : Seria Economie</i> , 1(Special issue), 228-233. https://primo-tc-na01.hosted.exlibrisgroup.com/permalink/f/1u67eim/TN_doaj_s_oai_doaj_org_article_d9620aa191364b1c8c91b3e24ed3f693	Artículo científico		X	Inglés	Sí