



Casa abierta al tiempo
UNIVERSIDAD AUTÓNOMA METROPOLITANA

PROGRAMA DE ESTUDIOS

UNIDAD XOCHIMILCO		DIVISION CIENCIAS SOCIALES Y HUMANIDADES		1/6
NOMBRE DEL PLAN LICENCIATURA EN ADMINISTRACIÓN				
1.	CLAVE	UNIDAD DE ENSEÑANZA-APRENDIZAJE PLANEACIÓN Y CONTROL FINANCIERO		CRED. 36
2.	3250028			3. TIPO OBL.
4.	H. TEOR. 16.0	SERIACIÓN 3250027		TRIM. IX
5.	H. PRÁC. 4.0			

OBJETIVO(S):**OBJETO DE TRANSFORMACIÓN**

Planeación y control financiero para el uso eficiente de los recursos de la organización y optimización del valor de la empresa.

PROBLEMA EJE

Evaluación de las estrategias financieras de una organización.

Objetivo general:

Al finalizar la **Unidad Enseñanza-Aprendizaje (UEA) el alumnado** será capaz de:

Aplicar métodos, técnicas y herramientas que permitan planear, estructurar y evaluar, la adquisición, asignación y control de los recursos financieros, los derechos y obligaciones que emanan de las leyes fiscales, utilizando modelos matemático-financieros para la solución de problemas.

Objetivos parciales

Al finalizar la UEA el **alumnado** será capaz de:

- Establecer estrategias enfocadas al correcto manejo de los recursos financieros, identificando fuentes internas y externas de financiamiento, así como determinar la estructura del capital de trabajo y de las inversiones de largo plazo, que permitan maximizar el valor de la organización.
- Conocer y aplicar los derechos y obligaciones mercantiles y fiscales que como contribuyentes tienen las personas físicas y morales, tanto lucrativas como no lucrativas.
- Aplicar los conceptos y métodos del valor del dinero en el tiempo al estudio de las finanzas y la toma de decisiones dentro de las organizaciones, para fomentar la cultura financiera.
- Realizar trabajos de investigación donde se analicen y evalúen las estrategias financieras implementadas en las organizaciones, y proponer acciones que favorezcan el incremento del valor de mercado de la organización a corto y largo plazo.

--	--	--

NOMBRE DEL PLAN	LICENCIATURA EN ADMINISTRACIÓN	2/6
-----------------	---------------------------------------	-----

6.	CLAVE 3250028	PLANEACIÓN Y CONTROL FINANCIERO
----	-------------------------	--

CONTENIDO SINTÉTICO:**Componente teórico – conceptual.**

- **Contexto financiero de las organizaciones.**
 - Importancia de las finanzas en las organizaciones.
 - Implicaciones macro y meso económicas en las finanzas.
 - Naturaleza y funciones del área financiera y su relación con otras áreas de la organización.
 - Estructura y funcionamiento del sistema financiero mexicano.

— **Planeación Financiera y Apalancamiento.**

- Estructura de costos y costo adicional requerido.
- Niveles de apalancamiento, y su importancia en inversión y el financiamiento.
- Elaboración del presupuesto (s).
- Estados financieros proforma.

— **Análisis del Costo y Presupuesto de Capital.**

- Costo de las fuentes de financiamiento a corto y largo plazo y del capital social.
- Evaluación económica de proyectos de inversión.
- Herramientas del análisis fundamental y técnico.
- Modelos básicos de evaluación de riesgo financiero.

Componente práctico.

- Fundamentos del derecho mercantil.
- Operaciones de la empresa como sociedad civil, mercantil o cooperativa.
- Obligaciones y títulos de crédito en la contratación y negociación mercantil.
- Obligaciones fiscales de las personas físicas y morales y sus aplicaciones.
- Cálculo de pagos provisionales y la declaración anual de personas físicas y morales.

Componente lógico matemático.

- Diagrama de flujo, concepto y representación.
- Suposiciones de la teoría del interés y análisis de inflación.
- Interés y descuento simple y su ecuación de valor.
- Interés y descuento compuesto y su ecuación de valor.
- Anualidades.
- Amortizaciones y fondo de amortización.
- Bonos y acciones.

--	--	--

MODALIDADES DE CONDUCCIÓN DEL PROCESO DE ENSEÑANZA-APRENDIZAJE:

El proceso de enseñanza-aprendizaje comprenderá la realización de seminarios, conferencias, debates, exposiciones individuales y por equipo, trabajos grupales, prácticas de campo y talleres prácticos orientados al desarrollo de modelos, técnicas y herramientas para abordar las temáticas relativas al marco teórico-conceptual e investigación; además el **profesorado** deberá proponer la metodología a utilizar para desarrollar la investigación al inicio del trimestre.

A la luz del objeto de transformación, la investigación modular se llevará a cabo desde la perspectiva del uso racional de los recursos y su adecuado tratamiento fiscal. En tal sentido, el trabajo en cuestión deberá describir, analizar y evaluar las estrategias financieras llevadas a cabo en organizaciones y mercados, con el objeto de maximizar su valor, así como proponer en su caso líneas de acción coadyuvantes a mejorar el desempeño económico financiero de las mismas.

El componente lógico matemático se verá apoyado y enriquecido con prácticas de cómputo en Excel para evaluar el valor del dinero en el tiempo.

La investigación deberá apoyarse en los contenidos del marco que ofrecen los componentes teórico, práctico y matemático, dónde dentro de las temáticas contenidas, se vea fortalecido el conocimiento adquirido en clase.

Los recursos didácticos que se utilizan con mayor frecuencia, complementarios al trabajo de investigación modular arriba bosquejado, son: elaboración de prácticas de laboratorio, utilización de simuladores financieros, realización de ejercicios, diagramas conceptuales, asistencia a conferencias, congresos y eventos académicos que complementen los contenidos de la UEA. En el trabajo de campo se ejercitan técnicas como el análisis fundamental, técnico, documental, observación, entrevista, entre otras.

Las actividades de la UEA se enmarcarán en el fomento de valores como la tolerancia y el respeto, y de actitudes como la superación permanente, la responsabilidad ante compromisos adquiridos, la apertura al cambio, la pro-actividad (iniciativa e innovación), la seguridad en sí mismo y la cooperación para superar problemas.

Las modalidades de conducción del proceso de enseñanza-aprendizaje, así como los procesos de evaluación implementados en cada uno de los distintos contenidos; podrán considerar el uso de tecnologías digitales en el diseño y elaboración de materiales didácticos de apoyo, y el uso de plataformas virtuales para su operación y gestión. Así como algunas herramientas de comunicación como el correo electrónico, las redes sociales, las videoconferencias, los foros y las plataformas educativas virtuales; las herramientas de almacenamiento de información como los repositorios, las nubes y las bibliotecas virtuales; y otros recursos digitales como las publicaciones web, el software comercial y libre. El **profesorado** utilizará estos diversos medios y estrategias en secuencias didácticas acordes al logro de los objetivos del curso, como apoyo al trabajo presencial o mixto.

NOMBRE DEL PLAN ADMINISTRACIÓN	LICENCIATURA EN	3/6
7. CLAVE 3250028	PLANEACIÓN Y CONTROL FINANCIERO	

NOMBRE DEL PLAN LICENCIATURA EN ADMINISTRACIÓN		4/6
8.	CLAVE 3250028	PLANEACIÓN Y CONTROL FINANCIERO

9. MODALIDADES DE EVALUACIÓN:

10. Global:

La UEA se ponderará de acuerdo a la siguiente estructura:

Componente modular	Ponderación	Modalidades de evaluación sugeridas
I. COMPONENTE TEÓRICO – CONCEPTUAL	30	Participación individual y en equipo. Tareas, trabajos y exposiciones. Exámenes.
II. INVESTIGACIÓN	25	Avances de investigación. Inclusión de una aplicación de las matemáticas en la. Investigación. Integración final. Réplica.
III. COMPONENTE LÓGICO MATEMÁTICO	25	Participación individual y en equipo. Tareas. Exámenes.
IV. COMPONENTE PRÁCTICO	20	Participación individual y en equipo. Tareas. Exámenes.
TOTAL	100	

Se considerará como aprobada la UEA, cuando se obtenga un mínimo del 60% de los puntos posibles en cada uno de los componentes de la UEA, por lo que la calificación global de la misma será la sumatoria de las evaluaciones aprobatorias.

Movilidad

El alumnado puede participar en movilidad en los trimestres VIII, IX, X, XI.

11.

12. Recuperación

La evaluación de recuperación de la UEA tiene los siguientes componentes:

1. Evaluación escrita de los contenidos temáticos del módulo
2. Presentación escrita de la investigación modular

Para acreditar la UEA es necesario que el alumnado obtenga calificación aprobatoria en cada componente de la evaluación. Para obtener la evaluación de recuperación es necesario calcular un promedio ponderado conforme a los siguientes porcentajes por componente:

1. Evaluación escrita de los contenidos temáticos del módulo (75%)
2. Presentación escrita de la investigación modular (25%)

El alumnado podrá inscribirse a evaluación de recuperación sin haber estado inscrito previamente a evaluación global.

--	--

NOMBRE DEL PLAN LICENCIATURA EN ADMINISTRACIÓN		5/6
13.	CLAVE 3250028	PLANEACIÓN Y CONTROL FINANCIERO

BIBLIOGRAFIA NECESARIA O RECOMENDABLE:

Del componente teórico-conceptual

1. Alcaraz, E. et al. (2013). Diccionario de términos económicos, financieros y comerciales. 6a. ed. Ariel. México.
2. Barandiaran. R. (2008). Diccionario de términos financieros. 6a. ed. Trillas. México.
3. Besley, S. (2016). Fundamentos de Administración Financiera. 14a. ed. Cengage Learning. México.
4. Block S. y Hirt G. (2013). Fundamentos de administración financiera. 11a. ed. McGraw-Hill. México.
5. Brealey, M. (2015). Principios de Finanzas Corporativas. 11a. ed. Mc Graw-Hill. México.
6. Brigham, E. y Ehrhardt, M. (2018). Finanzas Corporativas. Cengage Learning. México.
7. Brigham, E. y Houston, J. (2020). Fundamentos de la Administración Financiera. 15a.ed. Cengage Learning. México.
8. Gitman, L.J. (2016). Principios de Administración Financiera. 14a. ed. Pearson Educación. México.

9. Madura, J. (2015). Mercados e Instituciones. Cengage Learning. México.
10. Ross, Westerfigld y Jordan. (2018). Fundamentos de Finanzas Corporativas. 11a.ed. McGraw-Hill. México.
11. Villegas y Ortega. (2009). El Sistema Financiero en México. 2a. ed. McGraw-Hill. México.

Del componente práctico

14. Arrijoja, A. (2014). Derecho Fiscal. 22a ed. Themis.
15. Código de Comercio. Cámara de diputados (diputados.gob.mx).
16. Código Fiscal de la federación. Cámara de diputados (diputados.gob.mx).
17. Compilación Tributaria Correlacionada 2021. Dofiscal (del año en curso).
18. Fisco Agenda 2021. Dofiscal (del año en curso).
19. Constitución Política de los Estados Unidos Mexicanos. (diputados.gob.mx).
20. Ley General de títulos y Operaciones de Crédito. (diputados.gob.mx).
21. Guastini, R. (2015). Las fuentes del derecho. Fundamentos teóricos. Raguel ediciones.
22. Quevedo, C. I. (2008). Derecho Mercantil. Pearson. México.
23. Quintana Valtierra, Jesús. (2018). Derecho tributario mexicano. Trillas. México.

Del componente lógico matemático

1. Daniel, V.Y. (2017) Manual de Matemáticas financieras para el crédito, el ahorro y la inversión. UAM-Xochimilco, México.
2. Díaz, M. A. (2013). Matemáticas Financieras. 5a. ed. McGraw-Hill. México.
3. Kozikowski, Z. (2007). Matemáticas financieras. El valor del dinero en el tiempo. 1a. ed. McGraw-Hill. México.
4. Vidaurri, H. (2017). Matemáticas Financieras. 6a. ed. Cengage Learning. México.
5. Villalobos, J.L. (2016). Matemáticas Financieras. 5a. ed. Pearson. México.

--	--