



UNIDAD <b>XOCHIMILCO</b>		DIVISIÓN <b>CIENCIAS SOCIALES Y HUMANIDADES</b>		1/5
NOMBRE DEL PLAN <b>LICENCIATURA EN ADMINISTRACIÓN</b>				
CLAVE	UNIDAD DE ENSEÑANZA-APRENDIZAJE		CRED.	<b>36</b>
<b>3250028</b>	<b>PLANEACIÓN Y CONTROL FINANCIERO</b>		TIPO	<b>OBL.</b>
H. TEOR. <b>16.0</b>			TRIM. <b>VIII-X</b>	
H. PRÁC. <b>4.0</b>	SERIACIÓN	<b>3250027</b>		

**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(S)**

**Objetivo general:**

Al finalizar la UEA el alumno(a) 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 alumno(a) 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.
- Diseñar y desarrollar trabajos de investigación de carácter explicativo y propositivo con problemáticas particulares, dentro del marco de la temática de la UEA.



**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 profesor(a) 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 profesor(a) utilizará estos diversos medios y estrategias en secuencias didácticas acordes al logro de los objetivos del curso.

**MODALIDADES DE EVALUACIÓN****Global**

La UEA se ponderará de acuerdo a la siguiente estructura:

<b>Componente modular</b>	<b>Ponderación</b>	<b>Modalidades de evaluación sugeridas</b>
<b>I. COMPONENTE TEÓRICO – CONCEPTUAL</b>	<b>30</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Participación individual y en equipo</li> <li>• Tareas, trabajos y exposiciones</li> <li>• Exámenes</li> </ul>
<b>II. INVESTIGACIÓN</b>	<b>25</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Avances de investigación</li> <li>• Inclusión de una aplicación de las matemáticas en la investigación</li> <li>• Integración final</li> <li>• Réplica</li> </ul>
<b>III. COMPONENTE LÓGICO MATEMÁTICO</b>	<b>25</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Participación individual y en equipo</li> <li>• Tareas</li> <li>• Exámenes</li> </ul>
<b>IV. COMPONENTE PRÁCTICO</b>	<b>20</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Participación individual y en equipo</li> <li>• Tareas</li> <li>• Exámenes</li> </ul>
<b>TOTAL</b>	<b>100</b>	

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.

**Recuperación**

El alumno(a) que en alguno de los componentes antes mencionados, obtenga una calificación no acreditada (NA), deberá presentar la evaluación de recuperación correspondiente al componente(s) no acreditado(s). La evaluación de recuperación será la suma de las calificaciones de los componentes aprobados en la evaluación global más la(s) calificación(es) del componente presentado, en caso de ser aprobatoria; si la calificación es no acreditada (NA), el alumno(a) deberá cursar la UEA nuevamente.

**BIBLIOGRAFÍA NECESARIA O RECOMENDABLE****Del componente teórico-conceptual**

Alcaraz, E. et al. (2013). Diccionario de términos económicos, financieros y comerciales. 6ª. ed. Ariel. México.  
Barandiaran. R. (2008). Diccionario de términos financieros. 6ª. ed. Trillas. México.  
Besley, S. (2016). Fundamentos de Administración Financiera. 14ª. ed. Cengage Learning. México.  
Block S. y Hirt G. (2013). Fundamentos de administración financiera. 11ª. ed. McGraw-Hill. México.  
Brealey, M. (2015). Principios de Finanzas Corporativas. 11ª. ed. Mc Graw-Hill. México.  
Brigham, E. y Ehrhardt, M. (2018). Finanzas Corporativas. Cengage Learning. México.  
Brigham, E. y Houston, J. (2020). Fundamentos de la Administración Financiera. 15ª.ed. Cengage Learning. México.  
Gitman, L.J. (2016). Principios de Administración Financiera. 14ª. Ed. Pearson Educación. México.  
Madura, J. (2015). Mercados e Instituciones. Cengage Learning. México.  
Ross, Westerfigld y Jordan. (2018). Fundamentos de Finanzas Corporativas. 11ª.ed. McGraw-Hill. México.  
Villegas y Ortega. (2009). El Sistema Financiero en México. 2ª. Ed. McGraw-Hill. México.

**Del componente práctico**

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

**Del componente lógico matemático**

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