



UAEM | Universidad Autónoma
del Estado de México

SD
Secretaría de Docencia



Universidad Autónoma del Estado de México • Secretaría de Docencia • Dirección de Estudios Profesionales

Universidad Autónoma del Estado de México

Licenciatura en Contaduría 2003

Programa de Estudios:

Análisis y Planeación Financiera



I. Datos de identificación

Licenciatura **Contaduría 2003**

Unidad de aprendizaje **Análisis y Planeación Financiera** Clave **L30076**

Carga académica
Horas teóricas Horas prácticas Total de horas Créditos

Período escolar en que se ubica

Seriación
UA Antecedente UA Consecuente

Tipo de Unidad de Aprendizaje

Curso Curso taller
Seminario Taller
Laboratorio Práctica profesional
Otro tipo (especificar)

Modalidad educativa

Escolarizada. Sistema rígido No escolarizada. Sistema virtual
Escolarizada. Sistema flexible No escolarizada. Sistema a distancia
No escolarizada. Sistema abierto Mixta (especificar)

Formación común

Administración 2003 Informática Administrativa 2003
Mercadotecnia 2010

Formación equivalente

Unidad de Aprendizaje
Administración 2003
Informática Administrativa 2003
Mercadotecnia 2010



II. Presentación

El contenido de la asignatura se llevará a cabo en un curso de cuatro horas semanales que comprende el desarrollo de tres horas teóricas y una hora práctica. Tiene como objetivo enseñar al alumno a interpretar los estados financieros, a emplearlos para la toma de decisiones y a conocer los fundamentos y técnicas de la administración financiera con el fin de enfrentar la administración del capital de trabajo.

Cuenta con cuatro unidades de aprendizaje, que se verán apoyadas a través de la elaboración de estrategias didácticas que proporcionará el docente al alumno para su seguimiento, se exige al alumno un previo estudio de ellas para que la clase sea más dinámica y participativa.

El curso requiere de la investigación, el análisis y la utilización de las técnicas y métodos, que deberán ser aplicados a través de casos o ejercicios previamente elaborados y resueltos por el docente; el curso se enriquecerá con lecturas complementarias que el docente elegirá.

Se tendrá como guía un libro de texto elegido por la academia. Para ciertos temas se usará bibliografía complementaria.

Al inicio del curso se dará a conocer a los alumnos el programa de estudios, se consensarán las normas, se comentará y calendarizará la forma de evaluación. Se sugiere que durante el desarrollo del curso el alumno, forme un portafolio de evidencia con el material visto en clase, investigaciones, tareas, casos, ejercicios, lecturas, y productos señalados en el programa.

III. Ubicación de la unidad de aprendizaje en el mapa curricular

Núcleo de formación: **Sustantivo**

Área Curricular: **Finanzas**

Carácter de la UA: **Obligatoria**

IV. Objetivos de la formación profesional.

Objetivos del programa educativo:

Formar profesionales éticos, con capacidad para generar, analizar e interpretar información financiera y administrativa para la toma de decisiones.



Objetivos del núcleo de formación:

Introducir y formar a los estudiantes en las ciencias y las disciplinas del conocimiento en donde se ubica la profesión de la Contaduría.

Objetivos del área curricular o disciplinaria:

Analizar los factores que afecten a la administración financiera, el proceso de administración de las finanzas, aspectos financieros de las fusiones, adquisiciones, escisión y liquidación de empresas, los instrumentos de funcionamiento, la organización del sistema financiero mexicano, los métodos de análisis y evaluación de inversiones en funcionamiento de los mercados internacionales, las técnicas de ingeniería financiera y el contexto de las finanzas internacionales.

V. Objetivos de la unidad de aprendizaje.

Analizará los factores que afectan la administración financiera, la relación entre rentabilidad y riesgo, así como la administración del capital de trabajo como medio para optimizar recursos, así como conocerá la planeación y control financiero.

VI. Contenidos de la unidad de aprendizaje y su organización

Unidad 1.

Objetivo: Identificar y relacionar en el contexto social del panorama de las finanzas

- 1.1 Identificar el objetivo e importancia de las finanzas
- 1.2 Conocer el campo de acción de las finanzas
- 1.3 Identificar las funciones del administrador financiero
- 1.4 Ubicar la relación económica mexicana en un contexto general

Unidad 2.

Objetivo: Realizar el Análisis Financiero de una empresa

- 2.1 Estados y reportes financieros
- 2.2 Análisis de razones financieras
- 2.3 Otros métodos de análisis financiero
- 2.4 Estado de cambios en la situación financiera
- 2.5 Estado de variación del capital contable



Unidad 3.

Objetivo: Aplicar contextualmente los conceptos de Planeación y control financiero

- 3.1 Planeación
- 3.2 Uso de estados financieros proyectados
- 3.3 Otras consideraciones en la preparación de pronósticos
- 3.4 Control financiero
- 3.5 Apalancamiento
- 3.6 Uso del apalancamiento y la preparación de pronósticos para el control
- 3.7 Evaluación del pronóstico (análisis financiero, control presupuestal y estadístico)

Unidad 3.

Objetivo: Analizar y aplicar los conceptos y técnicas referidas a la Administración del capital de trabajo

- 3.1 Terminología del capital de trabajo
- 3.2 Administración del efectivo
- 3.3 Administración del crédito
- 3.4 Administración de inventarios

VII. Sistema de evaluación

Durante el semestre se aplicarán dos evaluaciones parciales.

Primer Evaluación Parcial (Unidades I, II, y III)		Segunda Evaluación Parcial (Unidades IV, V, y VI)		Fechas de entrega.	Fechas de retroalimentación de productos y revisión de exámenes.
Conocimiento (Examen)	60%	Conocimientos (Examen)	60%	Productos	Dar revisión siguiente clase
Portafolio de evidencias.	20%	Portafolio de evidencias.	20%	A más tardar una semana	Dar retroalimentación una o dos clases



Tareas y participación	20%	Tareas y participaciones	20%	antes de cada parcial.	posteriores a fecha de entrega del producto.
Total	100%	Total	100%		

Los porcentajes podrán variar de acuerdo a la unidad de aprendizaje y acuerdo de la Academia.

EXAMEN ORDINARIO 100%, EXAMEN EXTRAORDINARIO 100%, EXAMEN TÍTULO DE SUFICIENCIA 100%.

VIII. Acervo bibliográfico

Básica

Besley, Scout y Brigham, Eugne F., Fundamentos de Administración Financiera, Mc. Graw – Hill, México 2001

Braley, Richard A. Myers, Steward C., Fundamentos de Finanzas Corporativas. Mc. Graw – Hill, México 2000

Johnson, R.W. y Melicher, R.W., Administración Financiera, CECSA, México, 2002.

Gitman, Lawrence J., Principios de Administración Financiera, Pearson, México, 2000.

Perdomo Moreno, Abraham, Administración Financiera de Inversiones, Thomson, México, 2000.

Van Horne, James C. Y Wachowicz Jr., Fundamentos de Administración Financiera, Prentice Hall, México, 2002

Complementaria

Bodi y Merton, Finanzas, Prentice Hall, México 2003

Dunrauf, Guillermo, Finanzas Corporativas, Alfaomega, México 2006.

Ross, Westerfield y Jordan, Fundamentos de Finanzas Corpportivas, Mc Graw-Hill, México 2001

Block y Hirt, Administración Financiera, Mc Graw-Hill, México 2005