



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 Administración 2003

Programa de Estudios:

Análisis y Planeación Financiera



I. Datos de identificación

Licenciatura **Administración 2003**

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

Carga académica	3	1	4	7
	Horas teóricas	Horas prácticas	Total de horas	Créditos

Período escolar en que se ubica **1** **2** **3** **4** **5** **6** **7** **8** **9**

Seriación	Ninguna	Mercados Financieros
	UA Antecedente	UA Consecuente

Tipo de Unidad de Aprendizaje

Curso	<input checked="" type="checkbox"/>	Curso taller	<input type="checkbox"/>
Seminario	<input type="checkbox"/>	Taller	<input type="checkbox"/>
Laboratorio	<input type="checkbox"/>	Práctica profesional	<input type="checkbox"/>
Otro tipo (especificar)	<input type="text"/>		

Modalidad educativa

Escolarizada. Sistema rígido	<input type="checkbox"/>	No escolarizada. Sistema virtual	<input type="checkbox"/>
Escolarizada. Sistema flexible	<input checked="" type="checkbox"/>	No escolarizada. Sistema a distancia	<input type="checkbox"/>
No escolarizada. Sistema abierto	<input type="checkbox"/>	Mixta (especificar)	<input type="text"/>

Formación común

Contaduría 2003	<input checked="" type="checkbox"/>	Informática Administrativa 2003	<input checked="" type="checkbox"/>
Mercadotecnia 2010	<input type="checkbox"/>		

Formación equivalente

Unidad de Aprendizaje

Contaduría 2003	<input type="text"/>
Informática Administrativa 2003	<input type="text"/>
Mercadotecnia 2010	<input type="text"/>



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 enfrentar los retos y cambios de las nuevas tendencias en el campo de la administración con una visión estratégica, sentido humanista y aplicando las técnicas y herramientas administrativas bajo un enfoque sistemático en el manejo de recursos, con especial énfasis en el ser humano y su entorno.

Al término de la carrera el alumno:



UAEM

Universidad Autónoma
del Estado de México



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

Poseerá nuevos paradigmas de la ciencia administrativa como liderazgo participativo, trabajo en equipos interdisciplinarios y cultura de calidad.

Dispondrá de una formación que incluya conocimientos en disciplinas relacionadas con la administración, como informática, economía, ciencias sociales y el dominio de al menos un idioma extranjero, lo que le permitirá desarrollarse profesionalmente con una visión más amplia.

Manifestara un interés emprendedor para el diseño, creación y desarrollo de empresas.

Hará uso de sistemas de información para la toma de decisiones, apoyándose en tecnología informativa.

Visualizara la unidad productora de bienes y servicios como elemento básico del desarrollo económico, analizando las relaciones concretas entre los sistemas productivos y su entorno.

Poseerá valores éticos y humanísticos, vocación de servicio y sensibilidad a la sociedad y sensibilidad para detectar y proponer soluciones interdisciplinarias a los problemas económicos y sociales relacionados con su campo profesional.

Tendrá los conocimientos necesarios de su disciplina para desarrollarse en el entorno económico cada día más competitivo y globalizado.

Desarrollará la habilidad de autoaprendizaje y superación constante.

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 administración.

Objetivos del área curricular o disciplinaria:

Aplicar los conceptos y técnicas relacionadas con la administración financiera que permita generar información oportuna y confiable para apoyar la toma de decisiones y mantener un monitoreo constante de la salud financiera de la empresa.

V. Objetivos de la unidad de aprendizaje.

El alumno: 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 Conocer el campo de acción de las finanzas
- 1.2 Identificar las funciones del administrador financiero
- 1.3 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 4.

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

Terminología del capital de trabajo



- 4.1 Administración del efectivo
- 4.2 Administración del crédito
- 4.3 Administración de inventarios

VII. Sistema de Evaluación

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.
Conocimientos (Examen)	60%	Conocimientos (Examen)	60%	Dar revisión siguiente clase
Portafolio de evidencias.	20%	Portafolio de evidencias.	20%	Dar retroalimentación una o dos clases posteriores a fecha de entrega del producto.
			Productos	
			A más tardar una semana antes de cada parcial.	

VIII. Acervo Bibliográfico

1. Besley, Scout y Brigham, Eugne F., Fundamentos de Administración Financiera, Mc. Graw – Hill, México 2001
 2. Braley, Richard A. Myers, Steward C., Fundamentos de Finanzas Corporativas. Mc. Graw – Hill, México 2000
 3. Johnson, R.W. y Melicher, R.W., Administración Financiera, CECSA, México, 2002.
 4. Gitman, Lawrence J., Principios de Administración Financiera, Pearson, México, 2000.
 5. Perdomo Moreno, Abraham, Administración Financiera de Inversiones, Thomson, México, 2000.
 6. Van Horne, James C. Y Wachowicz Jr., Fundamentos de Administración Financiera, Prentice Hall, México, 2002
1. Bodi y Merton, Finanzas, Prentice Hall, México 2003
 2. Dunrauf, Guillermo, Finanzas Corporativas, Alfaomega, México 2006.
 3. Ross, Westerfield y Jordan, Fundamentos de Finanzas Corpportivas, Mc Graw-Hill, México 2001
 4. Block y Hirt, Administración Financiera, Mc Graw-Hill, México 2005