



## 1. Datos de identificación del curso

<b>Denominación:</b> Finanza	<b>Tipo:</b> Curso	<b>Nivel:</b> Lic. INGENIERIA INDUSTRIAL
<b>Área de formación:</b> Básica Particular	<b>Modalidad:</b> Presencial	
<b>Horas de trabajo del alumno:</b> 51	<b>Total de créditos:</b> 7	<b>Clave del curso:</b> I6491
<b>Revisión:</b> Mtra. María de las Mercedes Villalobos Mancilla		<b>Fecha de actualización:</b> 15 Julio 2021

## 2. Términos de referencia<sup>1</sup>

El programa de estudios del presente curso, constituye la base teórica-práctica de sustento al área financiera en la currícula de la licenciatura INGENIERO INDUSTRIAL; además de abordar aspectos de carácter conceptual, se abordan las técnicas para resolución de casos prácticos. El académico debe facilitar y orientar a los alumnos, para la posterior exposición, ellos participen y puedan entrenarse para la tomar decisiones financieras de una empresa.

## 3. Descripción

### Descripción del curso<sup>2</sup>

Al finalizar el curso el alumno deberá de haber adquirido las bases teóricas y sus implicaciones esenciales de las Finanzas, así como el campo de acción. Además Aplicar los conocimientos para determinar el valor de una empresa e identificar las principales actividades del administrador financiero en la empresa. Y así adquirir una visión general del campo de las Finanzas en el entorno nacional e internacional.

### Temas generales<sup>3</sup>

#### UNIDAD I.- LA EMPRESA: ENTORNO OPERATIVO, LEGAL Y JURIDICO; Las finanzas y sus componentes

- 1.1 Tipos de organizaciones empresariales
  - 1.1.1 Conceptos, características y clasificación de la empresa
  - 1.1.2 Marco jurídico de las empresas: personas físicas y personas morales (sociedades mercantiles).
- 1.2 Las actividades funcionales de las empresas
  - a) Administración y Recursos humanos
  - b) Función de Comercialización. (Ventas y Mercadotecnia)
  - c) Función de Producción o Técnica.
  - d) Función Financiera (Contabilidad y finanzas)

<sup>1</sup> Los términos de referencia son la carta de navegación del curso. Respetando el principio de libertad de cátedra, se definen grandes orientaciones de cada curso que cualquier profesor debe tener en cuenta, independientemente de los métodos o didácticas de aprendizaje que elija. Teniendo en cuenta que la intención formativa fundamental es que el egresado se alfabetice desde su profesión para aprender permanentemente, en los términos de referencia se establecerá la aportación de este curso a esa gran finalidad. Cada curso posee un contexto particular que debe referirse, así como las habilidades y saberes que se espera que el alumno desarrolle durante el curso.

<sup>2</sup> Dirigido a motivar a los estudiantes a tomar el curso. Explicar lo que el estudiante debe esperar de este curso.

<sup>3</sup> Contenidos orientadores; su propósito es situar a los profesores acerca de los alcances científicos o humanistas del curso.



e) Área de Tecnologías e informática

1.3 Concepto de finanzas

1.4 Herramienta básica de las finanzas: Planeación financiera

1.5 Actividades del administrador financiero

1.6 El sistema financiero mexicano (SFM)

### **UNIDAD II.- ANALISIS Y PLANEACIÓN ECONOMICA FINANCIERA**

2.1 Conceptos de contabilidad

2.2 Estados financieros básicos

2.2.1 Estado de resultados

2.2.2 Estado de Situación financiera (Balance General)

2.2.3 Flujos de efectivo

2.2.4 Estado de cambios en el patrimonio neto

2.3 Análisis Financiero: estudio y evaluación de la información financiera

2.4 Relaciones de los diversos elementos financieros de una empresa: Liquidez, Endeudamiento, Eficiencia y Operación, Rentabilidad.

2.3 Método vertical: Razones financiera básicas

2.4 Razones de liquidez

2.5 Índices de actividad (eficiencia y operación)

2.6 Índices de rentabilidad

2.7 Razones de endeudamiento

2.8 Punto de equilibrio

### **UNIDAD III.- PRONOSTICO FINANCIERO**

3.1 Planes financieros de largo plazo

3.2 Planes financieros de corto plazo

3.3 Pronóstico de ventas

3.4 Elaboración del presupuesto: costos de producción, costos de operación.

3.5 Evaluación del presupuesto

### **UNIDAD IV. OPERACIÓN DEL CAPITAL DE TRABAJO**

4.1 Perspectiva de la administración del capital de trabajo

4.2 Administración de efectivo y de valores negociables

4.3 Administración de cuentas por cobrar y del inventario

4.4 Fuentes de financiamiento a corto plazo con y sin garantía

4.5 Administración de activos fijos y presupuesto del capital

4.6 Presupuesto del capital, certidumbre y riesgo

### **UNIDAD V. FUENTES DE FINANCIAMIENTO A LARGO PLAZO**

5.1 Deuda a largo plazo



5.2 Acciones: comunes y preferentes

5.3 Arrendamiento

5.4 Factoraje

5.5 Introducción: COSTO DE CAPITAL

5.6 Estructura del capital: Política de dividendos

## UNIDAD VI. CASOS PRACTICOS

6.1 Análisis e interpretación de estados financieros de una empresa: CASO PRÁCTICO INTEGRAL

6.2 Elaboración y evaluación de un presupuesto completo para una empresa.

### Recursos de Evaluación

Instrumentos/productos	Ponderación
<b>Exámenes parciales</b>	<b>20%</b>
<b>Actividades complementarias</b> <i>(Tareas, investigaciones, participación, exposición y prácticas)</i>	<b>50%</b>
<b>Producto final</b>	<b>30%</b>

### 4. Bibliografía Y Recursos De Aprendizaje

Autor(es)	Título	Editorial	Año	URL o biblioteca digital donde está disponible (en su caso)
Ortega Castro, Alfonso	Introducción a las Finanzas	Mc Graw Hill	2015	
Gitman, Lawrence	Principios de Administración Financiera	Pearson Educación	2016	
Soriano, María de Jesús	Introducción a la Contabilidad y las Finanzas	Profit	2010	
Bravo Santillán, María de la Luz	Introducción a las finanzas	PEARSON	2010	
Páginas web	<a href="https://www.gob.mx/condusef">https://www.gob.mx/condusef</a> <a href="http://www.banxico.org.mx">www.banxico.org.mx</a> ; <a href="http://www.nafin.com.mx">www.nafin.com.mx</a> ; <a href="http://www.elfinanciero.com.mx">www.elfinanciero.com.mx</a> ; <a href="http://www.forbes.com.mx">www.forbes.com.mx</a> ; <a href="http://www.vistafortuna.com">www.vistafortuna.com</a>		2021	
Revistas especializadas	En la Web y/o biblioteca VIRTUAL del CULAGOS		2021	