



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

1. DATOS GENERALES DE LA UNIDAD DE APRENDIZAJE (UA) O ASIGNATURA			
Nombre de la Unidad de Aprendizaje (UA) o Asignatura			Clave de la UA
Finanza			I6491
Modalidad de la UA	Tipo de UA	Área de formación	Valor en créditos
Escolarizada	Curso	Formación Básica Particular	7
UA de pre-requisito		UA simultaneo	UA posteriores
Ninguna		Ninguna	Ninguna
Horas totales de teoría		Horas totales de práctica	Horas totales del curso
51		0	51
Licenciatura(s) en que se imparte		Módulo al que pertenece	
Ingeniería Industrial		Evaluación de Proyectos	
Departamento		Academia a la que pertenece	
Ingeniería Industrial		Economía y Finanzas	
Elaboró		Fecha de elaboración o revisión	
Gallo Ortega Jaime Alejandro Elisa Gallo Gutiérrez		[12/06/2018]	



2. DESCRIPCIÓN DE LA UA O ASIGNATURA

Presentación

Si definiéramos a la Finanzas, como el uso que se hace de la riqueza en el tiempo, sin lugar a dudas que la finanzas está presente en toda la actividad empresarial. Es decir, que el conocimiento de la administración financiera, es importante para que un ingeniero industrial comprenda la esencia del manejo de una industria.

Relación con el perfil

Modular

Es esencial para el Seminario de Evaluación de Proyectos ya que es el eje fundamental del tema de Evaluación Económica del Proyecto en la generación de los documentos financieros: Balance General, Estados de Resultados, Amortización y presupuestos.

De egreso

El egresado estimará la invaluable postura ética en su proceder cotidiano, que indudablemente estará presente en la integración y operación de empresas. Extiende su liderazgo en la planeación y evaluación financiera de la empresa sin olvidar la consideración de la problemática del país para involucrarse en la propuesta de soluciones dentro de su entorno de trabajo.

Competencias a desarrollar en la UA o Asignatura

Transversales

Capacidad de abstracción, análisis y síntesis.
Capacidad de investigación.
Capacidad de aplicar conocimientos en la práctica.

Genéricas

Demostrará la capacidad para ayudar a las empresas a generar satisfactores el mercado de bienes y servicios, eliminando las actividades que no agregan valor y reduciendo los costos, así mismo colabora en mejora del medio ambiente.

Profesionales

Capacidad de desarrollar empresas sostenibles con conocimientos, habilidades y aptitudes para diseñar, planificar, innovar y controlar procesos de producción de bienes y servicios, en los diferentes sectores.

Saberes involucrados en la UA o Asignatura

Saber (conocimientos)

El alumno podrá identificar los objetivos y funciones de la administración financiera, así como los del administrador financiero.

Saber hacer (habilidades)

Describe los documentos financieros, así como su elaboración e interpretación.

Saber ser (actitudes y valores)

Se apoyará en la confianza en sí mismo y en el respeto para establecer una empresa.

Producto Integrador Final de la UA o Asignatura

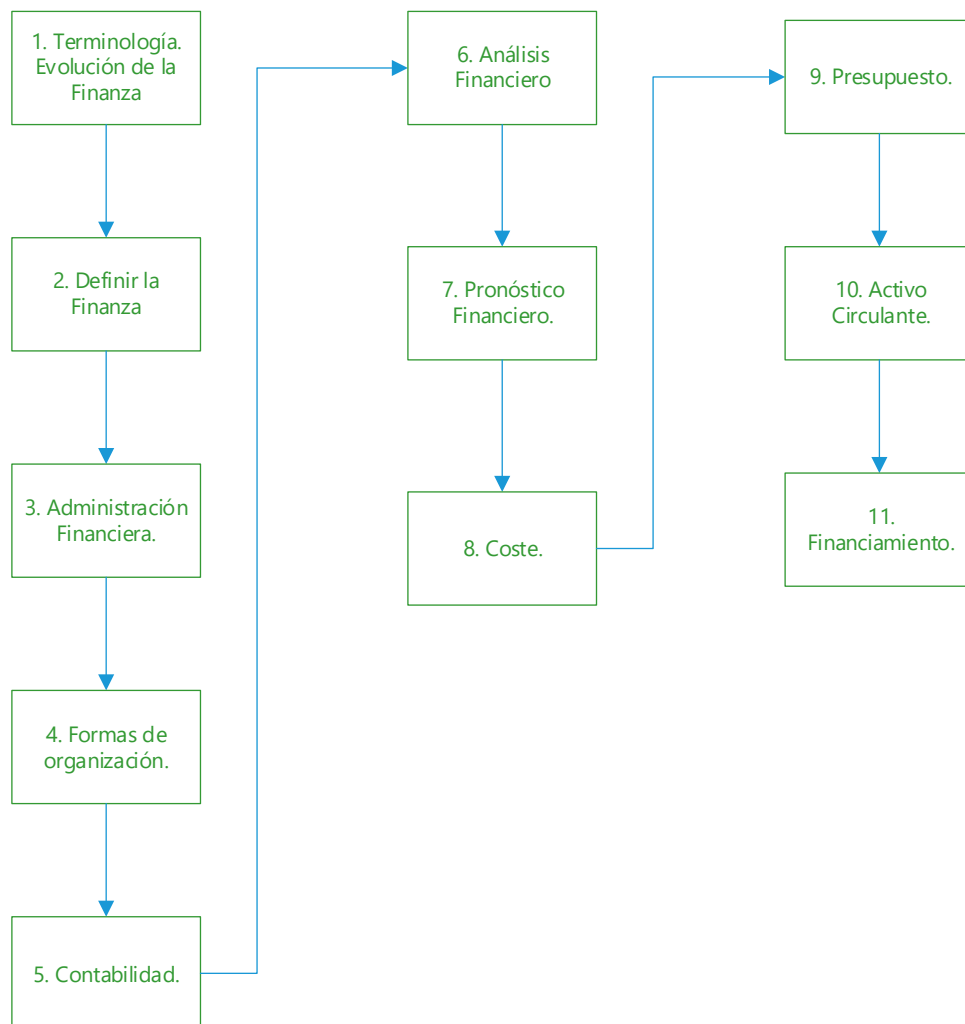
Título del Producto: Documento del planeamiento de un presupuesto de una empresa.

Objetivo: Que el escrito demuestre que los conceptos adquiridos para la conformación de los estados financieros sean claramente interpretados.

Descripción: El presupuesto resuelve los problemas de la administración financiera anticipadamente listando los egresos e ingresos necesarios para el funcionamiento de la empresa.



3. ORGANIZADOR GRÁFICO DE LOS CONTENIDOS DE LA UA O ASIGNATURA





4. SECUENCIA DEL CURSO POR UNIDADES TEMÁTICAS

Unidad temática 1: Concepto básicos.

Objetivo de la unidad temática:

Definir la terminología:

Finanza, Hacienda, Economía e Investigación de Operaciones.

Introducción: Es importante tener definido el sociolecto a utilizar.

Contenido temático		Saberes involucrados		Producto de la unidad temática	
Definiciones: Finanza. Hacienda. Economía. Investigación de Operaciones. Evolución. Película sobre la historia de la finanza.		Seleccionar la documentación para recabar información. Inglés para entender la película que se presente en inglés.		Distinción y similitud de los conceptos básicos de la terminología. Primer examen parcial en inglés, sobre la temática de la película.	
Actividades del docente	Actividades del estudiante	Evidencia de la actividad	Recursos materiales y	Tiempo destinado	
Proponer la investigación y asegurar que se proporcione la fuente.	Investigar y recabar las definiciones solicitadas.	Discusión grupal sobre la tarea, con la referencia de la fuente.	The ascent of the Money. A financia history of the world. Dreams of avarice, episode 1. Neil Ferguson by PBS Bibliografía en el Centro Integral de Documental o de la internet en formato MLA.	3 horas.	



Unidad temática 2: Las finanzas y sus componentes

Objetivo de la unidad temática: Definir a la finanza y sus principales componentes.

Introducción: Es el nombre del curso que tener claridad y un entendimiento de su utilidad. Además de distinguir las diferentes áreas de su composición.

Contenido temático		Saberes involucrados	Producto de la unidad temática	
Finanza. • Administración financiera. • Hacienda o finanzas públicas. • Servicios financieros. • Mercados financieros: – de dinero. – de capital. • Ingeniería financiera.		Economía y Problemas Socioeconómicos y Políticos de México.	Desarrollo de un mapa de la estructura de las finanzas y su interrelación.	
Actividades del docente	Actividades del estudiante	Evidencia de la actividad	Recursos materiales y	Tiempo destinado
Describir jerarquías y actividad de las áreas.	Comentar la película.	Prueba en inglés.	The ascent of the Money. A financia history of the world. Dreams of avarice, episode 1. Neil Ferguson by PBS.	3 horas



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

Unidad temática 3: Administración financiera y sus funciones.

Objetivo de la unidad temática: Definir la administración financiera sus funciones y el rol del administrador financiero.

Introducción: Tan importante es conocer y explicar lo que es la función de la administración financiera como la actividad del administrador financiero.

Contenido temático		Saberes involucrados	Producto de la unidad temática	
Administración Financiera. Función de la Administración Financiera. Actividad del Administrador Financiero.		Capacidad para comparar los subtemas tratados.	Un mapa conceptual sobre cada uno de los subtemas.	
Actividades del docente	Actividades del estudiante	Evidencia o de la actividad	Recursos materiales y	Tiempo destinado
Identifica las diferencias entre la Función de la administración financiera y la actividad del administrador financiero	Diseñar un mapa conceptual sobre cada uno de los subtemas.	El mapa conceptual.	Bibliografía en el Centro Integral de Documental o de la internet en formato MLA.	3 horas.



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

Unidad temática 4: Tipos básicos de organización empresarial

Objetivo de la unidad temática: Describir las principales formas de organización.

Introducción: Las empresas se constituyen legalmente, todas tienen ventajas y desventajas, habrá que señalar cuales son las más comunes.

Contenido temático		Saberes involucrados		Producto de la unidad temática	
Tipos básicos de organización empresarial. Empresa con derecho exclusivo de propiedad. Sociedad. Sociedad anónima. El sistema financiero mexicano.		Separar cada tipo de empresa por su constitución legal según la Ley de Sociedades Mercantiles en la conformación de las empresas y		Una clasificación de empresas por su marco legal. Señalar la fuente de consulta de la Ley de Sociedades Mercantiles.	
Actividades del docente	Actividades del estudiante	Evidencia de la actividad	Recursos materiales	y	Tiempo destinado
Citar la Ley de Sociedades Mercantiles en la conformación de las empresas.	Proponer la una organización empresarial según el tipo y la Ley de Sociedades Mercantiles en la conformación de las empresas.	2º. Examen parcial de las unidades 2, 3 y 4.	Internet.		5 horas.



Unidad temática 5: Estados financieros

Objetivo de la unidad temática: Comprender y realizar los diferentes estados financieros; balance general, estado de resultados, amortización y el ciclo de flujo de fondos.

Introducción: El sustento de la finanza es la contabilidad, y la información proporcionada por los estados financieros.

Contenido temático		Saberes involucrados		Producto de la unidad temática	
Contabilidad. Introducción. Balance general. Estado de resultados. Amortización. El ciclo de flujo de fondos.		Entender cómo funciona un sistema. Aplicar cálculos aritméticos. Usar de una hoja de cálculo como Excel para modificar los datos en los estados financieros.		Expresar la actividad económica en los estados financieros. Calcular los estados financieros por medio de una hoja de cálculo como Excel.	
Actividades del docente	Actividad del estudiante	Evidencia de la actividad	Recursos materiales	y	Tiempo destinado
Presentar la metodología involucrada en la construcción de los estados financieros.	Sobre la actividad económica de la empresa describirla por medio de los estados financieros.	Documentos de: Balance general. Estado de resultados. Amortización.	Bibliografía en el Centro Integral de Documental o de la internet en formato MLA.		7 horas.



Unidad temática 6: Análisis financiero

Objetivo de la unidad temática: Evaluar el funcionamiento global de una empresa mediante el cálculo de ratios: Análisis de corte transversal, análisis de series de tiempo, análisis combinados, sistema gráfico Dupont. Punto de equilibrio.

Introducción: Criticar el desempeño económico de una empresa.

Contenido temático		Saberes involucrados		Producto de la unidad temática	
Análisis financiero. Cálculo de ratios. Comparaciones: Análisis de Corte Transversal. Análisis de Series de Tiempo. Análisis Combinado. Sistema gráfico Dupont. Punto de Equilibrio		Aplicar cálculos aritméticos. Uso de una hoja de cálculo como Excel para interrelacionar las datos en sistema gráfico como el Dupont y del punto de equilibrio.		Recomendar una política financiera. Calcular el Sistema Gráfico Dupont y construir un gráfico del punto de equilibrio por medio de una hoja de cálculo como Excel.	
Actividades del docente	Actividades del estudiante	Evidencia o de la actividad	Recursos materiales y	Tiempo destinado	
Describir la posible política financiera de apalancamiento.	Explicar las políticas financieras de CEMEX y Grupo Modelo.	Plantear la hipótesis de la conveniencia de una política financiera.	Bibliografía en el Centro Integral de Documental o de la internet en formato MLA.	7 horas.	
Comparar que los trabajos utilicen la mayoría de la potencialidad de la hoja de cálculo.	Calcular el Sistema Gráfico Dupont por medio de una hoja de cálculo como Excel.	Demostrar el Sistema Gráfico Dupont.	Hoja de cálculo como Excel		
Analizar que los trabajos utilicen la mayoría de la potencialidad de la hoja de cálculo.	Construir un gráfico del punto de equilibrio por medio de una hoja de cálculo como Excel.	Ilustrar con un gráfico el punto de equilibrio.	Hoja de cálculo como Excel		



Unidad temática 7: El pronóstico financiero

Objetivo de la unidad temática: Examinar mediante el balance proyectado o el método de porcentaje de ventas, donde deben ser aplicados los fondos necesarios para el funcionamiento de la actividad económica

Introducción: Las ventas programadas, en ciertos casos, requieren inversiones, y habrá que analizar donde se aplican, esto hace el Pronóstico Financiero.

Contenido temático		Saberes involucrados		Producto de la unidad temática	
El Pronóstico Financiero. Balance Proyectado. Método de Porcentajes de Ventas.		Análisis financiero: Cálculo de ratios. Uso de una hoja de cálculo como Excel.		Construir balances completado con el uso de una hoja de cálculo como Excel.	
Actividades del docente	Actividades del estudiante	Evidencia de la actividad	Recursos materiales y	Tiempo destinado	
Definir la metodología del Pronóstico Financiero.	Modificar Balances según cambie la meta de ventas.	Un modelo de Pronóstico Financiero con el uso de una hoja de cálculo como Excel.	Hoja de cálculo como Excel. Internet consulta de Estados Financieros.	3 horas.	



Unidad temática 8: Costos				
Objetivo de la unidad temática: Diferenciar los costos comerciales de los industriales y la determinación de los últimos.				
Introducción: Un asunto importante en la fabricación de bienes es el del cálculo de sus costos.				
Contenido temático		Saberes involucrados		Producto de la unidad temática
Costos: Ciclos en los costos. Control de la producción. Técnicas para evaluar la producción. . Costos estimados. Costo estándar		Planeación de la producción.		Demostrar el costo unitario y total de producción.
Actividades del docente	Actividades del estudiante	Evidencia de la actividad	Recursos materiales y	Tiempo destinado
Describir las estructuras de los costos industriales.	Mostrar cual es costo unitario y total de producción.	Cálculo del costo unitario y total de producción.	Hoja de cálculo como Excel.	8 horas



Unidad temática 9: Presupuestos				
Objetivo de la unidad temática: Seleccionar planes detallados de operación para la elaboración de presupuestos.				
Introducción: El sistema presupuestario suministra una idea integral de las operaciones de la empresa.				
Contenido temático		Saberes involucrados		Producto de la unidad temática
Presupuesto.		Costos de operación. Costos de producción. Uso de una hoja de cálculo como Excel.		Demostrar un presupuesto coherente con el uso de una hoja de cálculo como Excel.
Actividades del docente	Actividades del estudiante	Evidencia de la actividad	Recursos materiales y	Tiempo destinado
Ilustrar los posibles contenidos de un presupuesto	Mostrar un presupuesto coherente con el uso de una hoja de cálculo como Excel.	Un presupuesto coherente con el uso de una hoja de cálculo como Excel	Una hoja de cálculo como Excel.	6 horas.



Unidad temática 10: Administración de los activos circulantes

Objetivo de la unidad temática: Administrar los activos circulantes para afrontar los acreedores a corto plazo.

Introducción: Es importante considerar que el efectivo, las cuentas por cobrar y los inventarios son activos casi líquidos para afrontar a los acreedores a corto plazo.

Contenido temático		Saberes involucrados		Producto de la unidad temática	
Administración de los activos circulantes. Administración de Fondos. Valores negociables.		Análisis Financiero. Costos. Teoría de inventarios. Uso de una hoja de cálculo como Excel		Una política de cuentas por cobrar. Una política de administración de inventarios.	
Actividades del docente	Actividades del estudiante	Evidencia de la actividad	Recursos materiales y	Tiempo destinado	
Experimentar con las posibilidades para la administración de los activos corrientes.	Proponer una política de las cuentas por cobrar. Proponer una política de administración de inventarios.	Relatar una política de las cuentas por cobrar	Una hoja de cálculo como Excel.	3 horas.	
Experimentar con las posibilidades para la administración de los activos corrientes.	Proponer una política de administración de inventarios.	Demostrar una política de administración de inventarios.	Una hoja de cálculo como Excel.		



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

Unidad temática 11 Financiamiento a corto plazo.

Objetivo de la unidad temática: Hacer comparaciones financieras para tomar decisiones de corto plazo.

Introducción: La financiación menos de un año de la empresa, requiere analizar las posibilidades ventajosas.

Contenido temático		Saberes involucrados		Producto de la unidad temática	
Financiamiento a corto plazo.		Ingeniería económica.		Clasificación de los instrumentos para solicitar un crédito.	
Actividades del docente	Actividades del estudiante	Evidencia de la actividad	Recursos materiales	y	Tiempo destinado
Plantear la selección de un crédito.	Desarrollar una estrategia para obtener un crédito.	Presentar un plan para obtener un crédito.	Consulta en internet en formato MLA.		3 horas.



5. EVALUACIÓN Y CALIFICACIÓN

Requerimientos de acreditación:

[Los criterios para aprobar la UA respetando los lineamientos institucionales]

Criterios generales de evaluación:

[Hacer referencia a los lineamientos básicos de fondo (contenido) y de forma (presentación y formato) de las evidencias o productos que se construirán durante el curso]

Evidencias o Productos

Evidencia o producto	Competencias y saberes involucrados	Contenidos temáticos	Ponderación
Examen parcial 1.	Inglés	La unidad 1.	10%
Examen parcial 2.	Distinguir la función financiera y la actividad del administrador financiero en las diversas organizaciones.	Unidades 2, 3 y 4	20%
Examen parcial 3.	Construcción de estados financieros, análisis financiero y pronósticos financieros.	Unidades 5, 6 y 7	30%
Examen parcial 4.	Planear presupuestos.	Unidades 8, 9, 10 y 11.	30%

Producto final

Descripción	Evaluación	
Título: Presupuesto anual.	Criterios de fondo: Contenido de todos los elementos de presupuesto de una fábrica. Criterios de forma: Archivo digital en formato de una hoja de cálculo como Excel y la agilidad para recalcular.	Ponderación
Objetivo: Construir un presupuesto con la herramienta de na hoja de cálculo como Excel.		10%
Caracterización El presupuesto deberá ser diseñado para se aplique toda la potencialidad de una hoja de cálculo como Excel, El uso de fórmulas incluidas, que recalculé los cambios de parámetros.		

Otros criterios

Criterio	Descripción	Ponderación
		%
		%
		%



6. REFERENCIAS Y APOYOS				
Referencias bibliográficas				
Referencias básicas				
Autor (Apellido, Nombre)	Año	Título	Editorial	Enlace o bibliotecar virtual donde esté disponible (en su caso)
Gitman, Lawrence	2016	Principios de Administración Financiera	Pearson Educación	
Ortega Castro, Alfonso Leopoldo	2008	Introducción a las Finanzas	McGrawHill	
Soriano, María Jesús	2011	Introducción a la Contabilidad y las Finanzas	Profit	
Referencias complementarias				
Bravo Santillán, María de la Luz	2010	Introducción a las Finanzas	Prentice Hall	
Apoyos (videos, presentaciones, bibliografía recomendada para el estudiante)				
Unidad temática 1: The ascent of the Money. A financia history of the world. Dreams of avarice, episode 1. Neil Ferguson by PBS.				
Unidad temática 2:				
Unidad temática 3:				
Unidad temática 4:				
Unidad temática 5:				



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA