



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

1. DATOS GENERALES			
Nombre de la Unidad de Aprendizaje (UA)			Clave de la UA
Finanzas			IF891
Modalidad de la UA	Tipo de UA	Área de formación	Valor en créditos
Escolarizada	Curso-Taller	Básica Particular	6
UA de prerequisite		UA simultaneo	UA posteriores
N/A		N/A	N/A
Horas totales de teoría		Horas totales de práctica	Horas totales del curso
40		20	60
Licenciatura(s) en que se imparte		Módulo al que pertenece	
Ingeniería en Logística y Transporte		Transporte	
Departamento		Academia a la que pertenece	
Ingeniería Industrial		Economía y Finanzas	
Elaboró o revisó		Fecha de elaboración o revisión	
GALLO GUTIERREZ, ELISA PAEZ RIVAS, LAURA ESTELA		25/05/2024	



2. DESCRIPCIÓN

Presentación

La finanzas está presente en toda la actividad empresarial, desde el transporte hasta materias primas por lo que es importante para el Ingeniero en Logística Y Transporte comprenda la esencia del manejo de la economía de la industria,

Relación con el perfil de egreso

El egresado estimará la invaluable postura ética en su proceder cotidiano, que indudablemente estará presente en la integración y operación de empresas en la parte logística y del transporte.

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

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

Saber (conocimientos)	Saber hacer (habilidades)	Saber ser (actitudes y valores)
El alumno podrá identificar los objetivos y funciones de la administración financiera, así como los del administrador financiero.	Describe los documentos financieros, así como su elaboración e interpretación.	Se apoyará en la confianza en sí mismo y en el respeto para establecer una empresa.

Producto Integrador Final de la UA

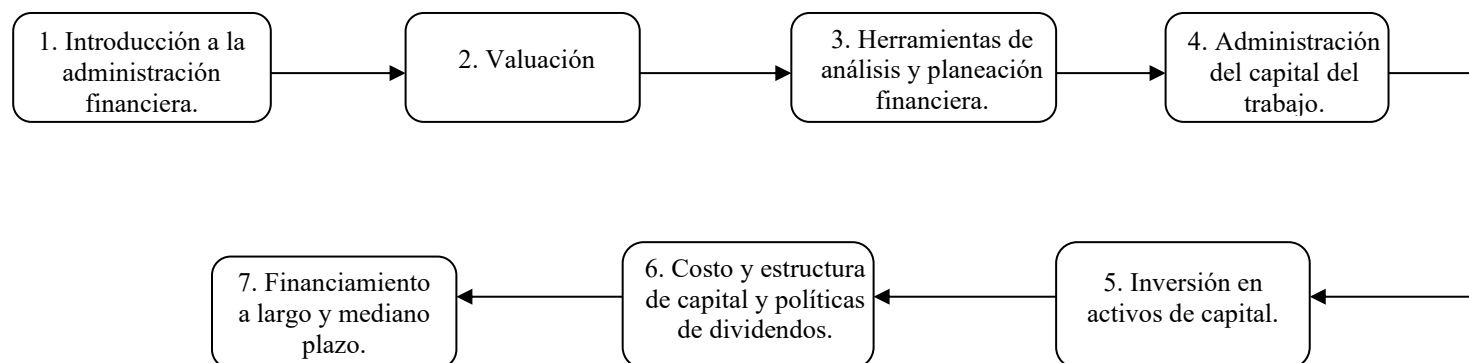
Título del Producto: Documento del planeamiento de un presupuesto de una empresa.

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: Introducción a la administración financiera

Objetivo de la unidad temática: Interpretar 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 de la actividad	Recursos y materiales	Tiempo destinado
Exposición del tema mediante presentación y ejemplos.	Participación en clase, toma de notas y aportaciones en grupo.	Mapa conceptual individual.	Pizarra, proyector, computadora, lecturas guía.	5hrs.
Realización de preguntas guía para fomentar el análisis.	Investigación adicional y comparación de fuentes.	Resumen comparativo de funciones y actividades.	Lecturas electrónicas y recursos en línea.	
Revisión y retroalimentación de mapas conceptuales.	Elaboración del mapa conceptual digital o en papel.	Entrega del mapa conceptual en clase o digital.	Plataforma institucional o entrega física.	



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

Unidad temática 2: Valuación

Objetivo de la unidad temática: Establecer el concepto y los tipos de valuación.

Introducción: La valuación es el cálculo numérico que se realiza con el fin de asignar un valor monetario a un determinado bien, propiedad o inversión.

Contenido temático		Saberes involucrados		Producto de la unidad temática	
Valuación Valuación de bien. Valuación de propiedad. Valuación de inversión.		Capacidad para comparar los subtemas tratados.		Un mapa conceptual sobre cada uno de los subtemas.	
Actividades del docente	Actividades del estudiante	Evidencia de la actividad	Recursos y materiales	Tiempo destinado	
Explicación teórica del concepto y clasificación de valuación.	Escucha activa y toma de notas.	Mapa conceptual entregado en clase o digital.	Presentación en PowerPoint, ejemplos impresos.	5hrs.	
Ejemplificación de cada tipo de valuación.	Desarrollo de mapa conceptual individual o colaborativo.	Ejercicio comparativo sobre distintos tipos.	Pizarra, computadora, acceso a plataforma educativa.		
Retroalimentación grupal sobre los productos entregados.	Participación en discusión y corrección de conceptos.	Reflexión escrita breve (opcional).	Lecturas y enlaces sugeridos por el docente.		



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

Unidad temática 3: Herramientas de análisis y planeación financiera

Objetivo de la unidad temática: Priorizar 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 los 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 empresas establecidas.	Plantear la hipótesis de la conveniencia de una política financiera.	Bibliografía en el Centro Integral de Documental o de la internet en formato MLA.	10hrs.
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	



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

Unidad temática 4: Administración del capital del trabajo

Objetivo de la unidad temática: Identificar y emplear 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	Actividades del estudiante	Evidencia de la actividad	Recursos y materiales	Tiempo destinado	
Explicación teórica de los estados financieros y su relación con la contabilidad.	Toma de apuntes, preguntas y participación en clase.	Apuntes y resumen conceptual.	Pizarra, proyector, manual financiero básico.	10hrs.	
Demostración práctica en Excel del llenado de un balance y estado de resultados.	Elaboración de un balance general y estado de resultados en Excel.	Archivo de Excel con estados financieros.	Computadora, software Excel, ejemplos de ejercicios.		
Ejercicios guiados de amortización y ciclo de flujo de fondos.	Resolución de ejercicios en clase y corrección colaborativa.	Cálculos correctos en Excel, participación en retroalimentación.	Plantillas de amortización, calculadora, Excel.		
Análisis grupal de los resultados obtenidos.	Discusión y reflexión sobre los datos y su interpretación.	Informe escrito del análisis del flujo de fondos.	Lecturas complementarias, plataforma educativa institucional.		



Unidad temática 5: Inversión en activos de capital

Objetivo de la unidad temática: Organizar 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	Actividad 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.		10hrs.
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 6: Costo y estructura de capital y políticas de dividendos

Objetivo de la unidad temática: Investigar 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	Actividad del estudiante	Evidencia de la actividad	Recursos materiales y	Tiempo destinado	
Presentación teórica de tipos de costos, ciclos y control de la producción.	Tomar apuntes, formular dudas, participar en clase.	Apuntes estructurados y mapa conceptual de tipos de costos.	Pizarra, presentación multimedia, proyector.	10hrs.	
Explicación de técnicas para evaluar la producción y ejemplos de cálculo.	Aplicar técnicas de evaluación de costos en ejercicios prácticos.	Ejercicios resueltos y justificados en clase.	Hojas de trabajo, calculadora, Excel.		
Ejercicio guiado para calcular costos unitarios y costos estándar.	Resolver un caso práctico con datos reales o simulados.	Cálculo del costo total de producción en hoja de Excel.	Plantilla en Excel, guía de costos.		
Análisis y discusión sobre políticas de dividendos y estructura de capital.	Investigar casos reales de empresas y discutir en equipos.	Presentación grupal y cuadro comparativo de estructura de capital.	Internet, lecturas complementarias, plataforma institucional.		



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

Unidad temática 7: Financiamiento a largo y mediano plazo

Objetivo de la unidad temática: Investigar comparaciones financieras para tomar decisiones de corto y mediano 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 y mediano plazo		Ingeniería económica.		Clasificación de los instrumentos para solicitar un crédito.	
Actividades del docente	Actividad del estudiante	Evidencia de la actividad	Recursos materiales	y	Tiempo destinado
Presentación teórica sobre conceptos y tipos de financiamiento a corto y mediano plazo.	Participar en las discusiones y toma de notas.	Apuntes y resumen de la presentación.	Presentación multimedia, pizarra.		10hrs.
Explicación y análisis de instrumentos financieros usados para créditos.	Investigar y clasificar instrumentos financieros para un caso específico.	Informe breve o cuadro comparativo de instrumentos financieros.	Material bibliográfico, acceso a internet.		
Ejercicios prácticos para comparar costos y beneficios de distintos créditos.	Resolver ejercicios prácticos con datos reales o simulados.	Ejercicios resueltos y justificados.	Calculadora, Excel, hojas de trabajo.		
Debate o presentación grupal sobre casos de financiamiento en empresas reales.	Preparar y exponer trabajos en equipo.	Presentación y conclusiones grupales.	Recursos digitales, plataforma educativa.		



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
Asistencia	Compromiso, responsabilidad, disciplina académica.	Todas las unidades temáticas de la asignatura.	30%
Tareas	Aplicación de conocimientos, pensamiento analítico, redacción técnica.	Servicio al cliente, canales de comunicación, variables del servicio, análisis de casos reales.	30%
Examen final	Comprensión e integración de conceptos clave, análisis y resolución de situaciones.	Evaluación del servicio al cliente, importancia del servicio, indicadores clave, análisis de desempeño.	40%
Puntos extra (participación en clase)	Comunicación oral, actitud proactiva, colaboración, interés en el aprendizaje.	Participación voluntaria, aportaciones en discusiones, actividades colaborativas, debates, reflexiones en clase.	Hasta +5%

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.		
Descripción: El presupuesto deberá ser diseñado para se aplique toda la potencialidad de una hoja de cálculo como Excel, El uso de fórmulas incluidas, que recalculen los cambios de parámetros.		



UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

Otros criterios		
Criterio	Descripción	Ponderación
Criterios de fondo	Contenido completo del presupuesto: incluye ingresos, costos fijos, variables, pronósticos, etc.	40%
Criterios de forma	Formato limpio, uso adecuado de fórmulas, claridad en la estructura y presentación visual.	30%
Uso de herramientas de Excel	Uso correcto de fórmulas, funciones, validaciones y vínculos entre hojas.	20%
Agilidad para recalcular	El archivo responde correctamente a cambios en variables o parámetros.	10%



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	McGraw-Hill	
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	
----------------------------------	------	-----------------------------	---------------	--

Aposos (videos, presentaciones, bibliografía recomendada para el estudiante)

Unidad temática 1: Video introductorio sobre administración financiera; Presentación PowerPoint; Lecturas básicas.

Unidad temática 2: Tutoriales de valuación; Ejercicios interactivos; Artículos especializados.

Unidad temática 3: (Por definir)

Unidad temática 4: Videos explicativos sobre estados financieros; Guías para uso de Excel en finanzas.

Unidad temática 5: (Por definir)

Unidad temática 6: Casos prácticos de costos y estructura de capital; Lecturas adicionales.

Unidad temática 7: Presentaciones y videos sobre financiamiento; Ejemplos reales de créditos.