



**Universidad Autónoma del Estado de México  
Licenciatura en Informática Administrativa**



**PROGRAMA DE ESTUDIOS**

**Análisis y planeación financiera**

|                 |   |  |
|-----------------|---|--|
| <b>Elaboró:</b> | Dr. en A. Pedro Enrique Lizola<br>Margolis    | Facultad de Contaduría y<br>Administración |
|                 | Dr. en C.A Filiberto Enrique<br>Valdés Medina | Facultad de Contaduría y<br>Administración |
|                 | M. en F. Vanessa Fernández<br>Cortez          | Facultad de Contaduría y<br>Administración |
|                 | Dra. en A. Yenit Martínez<br>Garduño          | Centro Universitario<br>UAEM Atlacomulco   |

|                                 |                             |                               |
|---------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| <b>Fecha de<br/>aprobación:</b> | <b>H. Consejo Académico</b> | <b>H. Consejo de Gobierno</b> |
|                                 | _____                       | _____                         |

**Facultad de Contaduría y Administración**



## Índice

|   | Pág. |
|---|------|
| I. Datos de identificación.                                       | 3    |
| II. Presentación del programa de estudios.                        | 4    |
| III. Ubicación de la unidad de aprendizaje en el mapa curricular. | 5    |
| IV. Objetivos de la formación profesional.                        | 7    |
| V. Objetivos de la unidad de aprendizaje.                         | 8    |
| VI. Contenidos de la unidad de aprendizaje y su organización.     | 9    |
| VII. Acervo bibliográfico.  | 11   |



**I. Datos de identificación.**

Espacio académico donde se imparte

**Facultad de Contaduría y Administración  
 Centro Universitario UAEM Atlacomulco  
 Centro Universitario UAEM Ecatepec  
 Centro Universitario UAEM Temascaltepec  
 Centro Universitario UAEM Texcoco  
 Centro Universitario UAEM Valle de México  
 Centro Universitario UAEM Valle de Chalco  
 Centro Universitario UAEM Teotihuacán**

Estudios profesionales **Licenciatura en Informática Administrativa, 2018**

Unidad de aprendizaje **Análisis y planeación financiera** Clave

|                 |                |                 |                |          |
|-----------------|----------------|-----------------|----------------|----------|
| Carga académica | <b>3</b>       | <b>1</b>        | <b>4</b>       | <b>7</b> |
|                 | Horas teóricas | Horas prácticas | Total de horas | Créditos |

Carácter **Obligatorio** Tipo **Curso** Periodo escolar **Tercero**

Área curricular **Contaduría y finanzas** Núcleo de formación **Sustantivo**

Seriación **Ninguna** **Ninguna**

UA Antecedente

UA Consecuente

Formación común

**Licenciatura en Contaduría, 2018**

**X**

**Licenciatura en  
 Mercadotecnia, 2018**

**X**

**Licenciatura en  
 Administración, 2018**

**X**



## II. Presentación del programa de estudios.

La correcta elaboración de los estados financieros es importante, sin embargo, para la toma asertiva y oportuna de decisiones, es necesario realizar un análisis adecuado de la información presentada en éstos, que permita alcanzar las metas de los usuarios de dicha información.

Por lo anterior, es indispensable que el alumno conozca las herramientas y técnicas existentes para el análisis de la información financiera.

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 dirigir 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 cinco 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

|  | PERIODO 1   | PERIODO 2                                      | PERIODO 3   | PERIODO 4  | PERIODO 5  | PERIODO 6  | PERIODO 7  | PERIODO 8   | PERIODO 9                        |   |
|--|---|--|---|--|--|--|--|---|----------------------------------|---|
| O<br>B<br>L<br>I<br>G<br>A<br>T<br>O<br>R<br>I<br>A<br>S | Administración<br>3<br>1<br>4<br>7                            | Habilidades directivas<br>3<br>1<br>4<br>7     | Modelos de emprendimiento Informático<br>2<br>2<br>4<br>6 | Administración de las pymes y empresa familiar<br>3<br>1<br>4<br>7 | Diseño por computadora<br>1<br>5<br>6<br>7                   | Administración de sistemas de capital social<br>2<br>4<br>6<br>8 | Administración de proyectos Informáticos<br>2<br>2<br>4<br>6 | Administración Informática<br>2<br>2<br>4<br>6                                |                                  | P<br>r<br>á<br>c<br>t<br>i<br>c<br>a<br><br>P<br>r<br>o<br>f<br>e<br>s<br>i<br>o<br>n<br>a<br>l<br><br>30 |
|  | Contabilidad<br>3<br>1<br>4<br>7                              | Estructura de datos<br>2<br>4<br>6<br>8        | Bases de datos<br>2<br>2<br>4<br>6                        | Software de base<br>2<br>4<br>6<br>8                               | Plataformas de aprendizaje virtual<br>2<br>4<br>6<br>8       | Modelos de evaluación de software<br>2<br>2<br>4<br>6            | Integrativa profesional*<br>**<br>**<br>8                    | Auditoría Informática<br>2<br>2<br>4<br>6                                     |                                  |   |
|  | Economía<br>3<br>1<br>4<br>7                                  | Legislación informática<br>3<br>1<br>4<br>7    | Análisis y planeación financiera<br>3<br>1<br>4<br>7      | Ingeniería del software<br>2<br>4<br>6<br>8                        | Plataforma de comercio digital<br>2<br>2<br>4<br>6           | Dirección de proyectos informáticos<br>2<br>2<br>4<br>6          | Ética Profesional<br>2<br>2<br>4<br>6                        | Prospectiva informática<br>2<br>2<br>4<br>6                                   |                                  |   |
|  | Matemáticas aplicadas a la informática<br>3<br>1<br>4<br>7    | Algoritmos computacionales<br>2<br>4<br>6<br>8 | Programación imperativa<br>2<br>4<br>6<br>8               | Programación declarativa<br>2<br>4<br>6<br>8                       | Riesgos de Tecnologías de la Información<br>2<br>4<br>6<br>8 | Instalaciones y seguridad informática<br>2<br>4<br>6<br>8        | Gestión de seguridad informática<br>2<br>4<br>6<br>8         | Calidad de los servicios de Tecnologías de la Información<br>2<br>2<br>4<br>6 |                                  |   |
|  | Gobierno de Tecnologías de la Información<br>3<br>1<br>4<br>7 |  | Sistemas operativos<br>2<br>4<br>6<br>8                   | Comunicación entre computadoras<br>2<br>4<br>6<br>8                | Análisis y diseño de sistemas<br>2<br>4<br>6<br>8            | Sistemas de información administrativos<br>2<br>2<br>4<br>6      | Sistemas de información del conocimiento<br>2<br>2<br>4<br>6 | Sistemas de información estratégicos<br>2<br>2<br>4<br>6                      |                                  |   |
|  | Lógica computacional<br>3<br>1<br>4<br>7                      | Arquitectura computacional<br>2<br>4<br>6<br>8 |   |  |  |  |  |   |                                  |   |
|  | Inglés 5<br>2<br>2<br>4<br>6                                  | Inglés 6<br>2<br>2<br>4<br>6                   | Inglés 7<br>2<br>2<br>4<br>6                              | Inglés 8<br>2<br>2<br>4<br>6                                       |  |  |  |   |                                  |   |
| O<br>P<br>T<br>I<br>V<br>A                               |   |  |   |  |  | Optativa 1<br>1<br>3<br>4<br>5                                   | Optativa 2<br>1<br>3<br>4<br>5                               | Optativa 3<br>1<br>3<br>4<br>5  |                                  |   |
|  | HT 18<br>HP 6<br>TH 24<br>CR 42                               | HT 14<br>HP 16<br>TH 30<br>CR 44               | HT 13<br>HP 15<br>TH 28<br>CR 41                          | HT 13<br>HP 19<br>TH 32<br>CR 45                                   | HT 11<br>HP 21<br>TH 32<br>CR 43                             | HT 11<br>HP 17<br>TH 28<br>CR 39                                 | HT 9+**<br>HP 13+**<br>TH 22+**<br>CR 39                     | HT 11<br>HP 13<br>TH 24<br>CR 35  | HT **<br>HP **<br>TH **<br>CR 30 |   |



DISTRIBUCIÓN DE LAS UNIDADES DE APRENDIZAJE OPTATIVAS

O  
P  
T  
A  
T  
I  
V  
A  
S

| PERIODO 1   | PERIODO 2 | PERIODO 3 | PERIODO 4 | PERIODO 5 | PERIODO 6   | PERIODO 7  | PERIODO 8 | PERIODO 9 |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|---|--|-----------|-----------|---|--|---|--|---|---|--|---|--|---|--|---|--|---|--|---|---|--|---|--|---|--|---|--|
|   |           |           |           |           | <table border="1"> <tr><td>Projects based on PMBok I</td><td>1</td></tr> <tr><td></td><td>3</td></tr> <tr><td></td><td>4</td></tr> <tr><td></td><td>5</td></tr> </table>                          | Projects based on PMBok I                          | 1         |           | 3 |  | 4 |  | 5 | <table border="1"> <tr><td>Gobierno de TI basados en COBIT</td><td>1</td></tr> <tr><td></td><td>3</td></tr> <tr><td></td><td>4</td></tr> <tr><td></td><td>5</td></tr> </table>                  | Gobierno de TI basados en COBIT                  | 1 |  | 3 |  | 4 |  | 5 | <table border="1"> <tr><td>Gestión y análisis de BIG DATA</td><td>1</td></tr> <tr><td></td><td>3</td></tr> <tr><td></td><td>4</td></tr> <tr><td></td><td>5</td></tr> </table>                          | Gestión y análisis de BIG DATA                          | 1 |  | 3 |  | 4 |  | 5 |  |
| Projects based on PMBok I                               | 1         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 3         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 4         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 5         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
| Gobierno de TI basados en COBIT                         | 1         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 3         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 4         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 5         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
| Gestión y análisis de BIG DATA                          | 1         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 3         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 4         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 5         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   |           |           |           |           | <table border="1"> <tr><td>Desarrollo de proyectos complejos basados en SCRUM</td><td>1</td></tr> <tr><td></td><td>3</td></tr> <tr><td></td><td>4</td></tr> <tr><td></td><td>5</td></tr> </table> | Desarrollo de proyectos complejos basados en SCRUM | 1         |           | 3 |  | 4 |  | 5 | <table border="1"> <tr><td>Servicios de IT basados en ITIL</td><td>1</td></tr> <tr><td></td><td>3</td></tr> <tr><td></td><td>4</td></tr> <tr><td></td><td>5</td></tr> </table>                  | Servicios de IT basados en ITIL                  | 1 |  | 3 |  | 4 |  | 5 | <table border="1"> <tr><td>Arquitectura empresarial basada en TOGAF</td><td>1</td></tr> <tr><td></td><td>3</td></tr> <tr><td></td><td>4</td></tr> <tr><td></td><td>5</td></tr> </table>                | Arquitectura empresarial basada en TOGAF                | 1 |  | 3 |  | 4 |  | 5 |  |
| Desarrollo de proyectos complejos basados en SCRUM      | 1         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 3         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 4         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 5         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
| Servicios de IT basados en ITIL                         | 1         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 3         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 4         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 5         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
| Arquitectura empresarial basada en TOGAF                | 1         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 3         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 4         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 5         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   |           |           |           |           | <table border="1"> <tr><td>Inteligencia de negocios BI</td><td>1</td></tr> <tr><td></td><td>3</td></tr> <tr><td></td><td>4</td></tr> <tr><td></td><td>5</td></tr> </table>                        | Inteligencia de negocios BI                        | 1         |           | 3 |  | 4 |  | 5 | <table border="1"> <tr><td>Lenguaje extensible de informes de negocios XBRL</td><td>1</td></tr> <tr><td></td><td>3</td></tr> <tr><td></td><td>4</td></tr> <tr><td></td><td>5</td></tr> </table> | Lenguaje extensible de informes de negocios XBRL | 1 |  | 3 |  | 4 |  | 5 | <table border="1"> <tr><td>Sistemas de planificación de recursos empresariales ERP</td><td>1</td></tr> <tr><td></td><td>3</td></tr> <tr><td></td><td>4</td></tr> <tr><td></td><td>5</td></tr> </table> | Sistemas de planificación de recursos empresariales ERP | 1 |  | 3 |  | 4 |  | 5 |  |
| Inteligencia de negocios BI                             | 1         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 3         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 4         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 5         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
| Lenguaje extensible de informes de negocios XBRL        | 1         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 3         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 4         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 5         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
| Sistemas de planificación de recursos empresariales ERP | 1         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 3         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 4         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |
|   | 5         |           |           |           |   |  |           |           |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |   |  |   |   |  |   |  |   |  |   |  |

**SIMBOLOGIA**

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| Unidad de aprendizaje | HT: Horas Teóricas  |
|                       | HP: Horas Prácticas |
|                       | TH: Total de Horas  |
|                       | CR: Créditos        |

→ 5 líneas de seriación.

\* Actividad académica.

\*\* Horas de las actividades académicas

Créditos mínimos 20 y máximos 45 por periodo escolar.

|  |                                |
|--|--------------------------------|
|  | Núcleo básico obligatorio.     |
|  | Núcleo sustantivo obligatorio. |
|  | Núcleo integral obligatorio.   |
|  | Núcleo integral optativo       |

**PARAMETROS DEL PLAN DE ESTUDIOS**

|   |     |
|---|-----|
| Núcleo básico obligatorio: cursar y acreditar 15 UA | 38  |
|   | 28  |
|   | 66  |
|   | 104 |

|   |
|---|
| Total del núcleo básico: acreditar 15 UA para cubrir 104 créditos |
|---|

|   |     |
|---|-----|
| Núcleo sustantivo obligatorio: cursar y acreditar 20 UA | 41  |
|   | 63  |
|   | 104 |
|   | 145 |

|  |
|--|
| Total del núcleo sustantivo acreditar 20 UA para cubrir 145 créditos |
|--|

|   |       |
|---|-------|
| Núcleo integral obligatorio: cursar y acreditar 9 UA + 2* | 18+** |
|   | 20+** |
|   | 38+** |
|   | 94    |

|   |    |
|---|----|
| Núcleo integral optativo: cursar y acreditar 3 UA | 3  |
|   | 9  |
|   | 12 |
|   | 15 |

|   |
|---|
| Total del núcleo integral acreditar 12 UA+2* para cubrir 109 créditos |
|---|

**TOTAL DEL PLAN DE ESTUDIOS**

|                 |                              |
|-----------------|------------------------------|
| UA obligatorias | 44 +2 Actividades académicas |
| UA optativas    | 3                            |
| UA a acreditar  | 47+2 actividades académicas  |
| Créditos        | 358                          |



#### IV. Objetivos de la formación profesional.

##### Objetivos del programa educativo:

Son objetivos de la licenciatura en Informática Administrativa, formar profesionales con conocimientos sólidos en Tecnologías de la Información que diseñen, innoven e implementen sistemas de información con el fin de aplicarlos a los procesos de planeación, organización, dirección y control de una organización y así coadyuvar a incrementar su eficiencia y productividad.

##### Generales

- Asumir los principios y valores universitarios, y actuar en consecuencia.
- Ampliar su universo cultural para mejorar la comprensión del mundo y del entorno en que vive, para cuidar de la naturaleza y potenciar sus expectativas.
- Cuidar su salud y desarrollar armoniosamente su cuerpo; ejercer responsablemente y de manera creativa el tiempo libre.
- Desarrollar la sensibilidad y el arte como base de la creatividad.
- Reconocer la diversidad cultural y disfrutar de sus bienes y valores.
- Tomar decisiones y formular soluciones racionales, éticas y estéticas.
- Ejercer el diálogo y el respeto como principios de la convivencia con sus semejantes, y de apertura al mundo.
- Cuidar su salud y desarrollar armoniosamente su cuerpo; ejercer responsablemente y de manera creativa el tiempo libre.

##### Particulares

- Gestionar sistemas de información administrativa, mediante métodos de algoritmos, de programación, entre otros para detectar y controlar problemas informáticos como el mal uso de software, virus, entre otros, dentro de una organización.
- Diseñar proyectos informáticos innovadores que optimicen los recursos tecnológicos de una organización mediante el uso de las nuevas tecnologías de la información como los servicios de mensajería instantánea, el comercio electrónico, e- gobierno, banca en línea, servicios peer-to-peer, correo electrónico, etc. empleando habilidades lingüístico-comunicativas en una segunda lengua para comprender el avanzado cambio tecnológico.
- Auditar sistemas de seguridad de la información de una organización a través de la incorporación de estrategias y métodos de análisis de datos e información como la visualización de datos, la minería de datos, los análisis semánticos de textos, la programación y optimización matemática, las redes neuronales, entre otros para llevar a cabo procesos informático-administrativos y proveer agilidad a las organizaciones.



## **Objetivos del núcleo de formación:**

### **Núcleo sustantivo.**

Desarrollará en el alumno el dominio teórico, metodológico y axiológico del campo de conocimiento donde se inserta la profesión.

Comprenderá unidades de aprendizaje sobre los conocimientos, habilidades y actitudes necesarias para dominar los procesos, métodos y técnicas de trabajo; los principios disciplinares y metodológicos subyacentes; y la elaboración o preparación del trabajo que permita la presentación de la evaluación profesional.

### **Objetivos del área curricular o disciplinaria:**

Evaluar información de hechos económicos, financieros y sociales suscitados en una organización, de forma continua, ordenada y sistémica con relación a sus metas y objetivos para llevar cuenta y razón del movimiento de las riquezas, conocer sus resultados y tomar decisiones de manera acertada.

### **V. Objetivos de la unidad de aprendizaje.**

Interpretar y construir escenarios económicos-financieros de corto y largo plazos, por medio de un conjunto de técnicas utilizadas para diagnosticar la situación y perspectivas de la organización que permitan proyectar su situación financiera, y así establecer una planeación eficiente y lograr la mejor toma de decisiones que afectan la actividad y la estructura de una empresa.





## VI. Contenidos de la unidad de aprendizaje, y su organización.

### Unidad 1. Estados financieros, y gestión contable.

**Objetivo:** Contextualizar, agrupar, y comprender la información derivada de los estados financieros básicos en diversos marcos temporales y de comparación, para interpretar las relaciones que guardan los distintos rubros, permitiendo la correcta comprensión de la estructura financiera.

**Temas:**

- 1.1 Generalidades de las Finanzas
- 1.2 Sistemas de información contable
- 1.3 Estados financieros básicos
- 1.4 Aumentos y disminuciones
- 1.5 Análisis Horizontal
- 1.6 Análisis vertical

### Unidad 2. Estados Financieros y su análisis.

**Objetivo:** Analizar la liquidez, el endeudamiento, la rentabilidad, el riesgo, así como la administración del capital de trabajo de las organizaciones, para generar indicadores financieros claves que permitan la adecuada gestión financiera de las entidades.

**Temas:**

- 2.1 Informe para los accionistas
- 2.2 Uso de las razones financieras
- 2.3 Razones de liquidez
- 2.4 Índices de Actividad
- 2.5 Razones de endeudamiento
- 2.6 Índices de Rentabilidad
- 2.7 Razones de mercado
- 2.8 Análisis completo de razones
- 2.9 Sistema de análisis Dupont



**Unidad 3.** Capital de trabajo y administración de activos corrientes.

**Objetivo:** Identificar el papel del fondeo a corto plazo en la administración del capital de trabajo, para establecer las políticas adecuadas de proveedores, inventarios, y cobranza, que permitan optimizar la rentabilidad de las organizaciones.

**Temas:**

- 3.1 Fundamentos del capital de trabajo neto
- 3.2 El ciclo de conversión del efectivo
- 3.3 Administración de inventarios
- 3.4 Administración de cuentas por cobrar
- 3.5 Administración de ingresos y desembolsos

**Unidad 4.** Apalancamiento y estructura de capital.

**Objetivo:** Examinar la relación entre la deuda y el apalancamiento para evaluar el grado de endeudamiento de la empresa y su capacidad para cumplir con los pagos de intereses relacionados con la deuda. Revisar las características principales de las fuentes espontáneas más importantes de financiamiento a corto plazo.

**Temas:**

- 4.1 Apalancamiento
- 4.2 La estructura de capital de la empresa
- 4.3 Pasivos Espontáneos
- 4.4 Fuentes sin garantía de préstamos a corto plazo
- 4.5 Fuentes garantizados de préstamos a corto plazo

**Unidad 5.** Valoración de acciones.

**Objetivo:** Valuar el impacto de las fuentes permanentes de fondeo (a valor bursátil) en el costo de capital, con la finalidad de tomar decisiones que permitan incrementar el valor de las organizaciones.

**Temas:**

- 5.1 Diferencias entre el capital de deuda y el capital propio
- 5.2 Acciones comunes y preferentes
- 5.3 Valoración de acciones comunes



## **Unidad 6.** Flujo de Efectivo y Planificación Financiera.

**Objetivo:** Integrar los indicadores financieros clave en el modelado financiero de las organizaciones, para planificar las acciones que permitan alcanzar los objetivos y el éxito financiero en los plazos establecidos en la planeación.

### **Temas:**

- 6.1 Análisis del Flujo de Efectivo de la Empresa
- 6.2 Proceso de la Planificación Financiera
- 6.3 Planificación de Efectivo: Presupuesto de Caja
- 6.4 Planificación de las utilidades: Estados Financieros Proforma
- 6.5 Elaboración del Estado de Resultados Proforma
- 6.6 Elaboración del Balance General Proforma
- 6.7 Evaluación de los Estados Proforma

## **VII. Acervo bibliográfico.**

### **Básico:**

- Gitman, L. (2012) Principios de Administración Financiera. (12<sup>a</sup> Ed.) México: Pearson- Prentice Hall.
- Baca, G. & Marcelino, M. (2016) Ingeniería Financiera. (1<sup>a</sup> Ed.) México: Grupo Editorial Patria.
- Bonson, E., Cortijo V., Flores F. (2009) Análisis de estados financieros, fundamentos teóricos y casos prácticos (1<sup>a</sup> Ed.) España: Pearson Prentice Hall
- Wild, J., Subramanyam, K., Halsey, F. (2007) Análisis de estados financieros (9<sup>a</sup> Ed.) México: Mc Graw Hill
- Salinas J. (2011) Análisis de decisiones estratégicas en entornos inciertos, cambiantes y complejos (1<sup>a</sup> Ed.) Argentina: Cengage Learning

### **Complementario:**

- Díaz, M. & Parra, R. (2012). Presupuestos. Enfoque para la planeación financiera. México, primera edición. PEARSON.