

Nombre de la asignatura **ADMINISTRACIÓN FINANCIERA**

Asesor	Mtra. Patricia Abarca Wong
Presentación del asesor	Presentación del asesor: 25 años de experiencia docente en la Facultad de Economía, Egresada de la Facultad de Economía UNAM, Maestría en Administración Financiera de la UVM y Ciencias de la Educación por la Universidad ICEL, experiencia Laboral más de 30 años como directora de Campus.
Semestre	Núcleo Terminal
Requisito	Matemáticas Financieras
Objetivo general de la asignatura	Al finalizar el curso, el alumno aplicará los fundamentos de la teoría financiera a la empresa, analizando sus principios y técnicas.
Contenido	<p>UNIDAD I La empresa y las finanzas</p> <p>I.1 Objetivos de la función financiera. I.2 Características de la función financiera. I.3 Relación con otras áreas (Auditoría, Contabilidad, Control, Fiscal, Economía).</p> <p>UNIDAD II Planeación estratégica financiera</p> <p>II.1 Concepto. II.2 Objetivo. II.3 Elementos. II.4 Toma de decisiones. II.5 Costo de Capital (promedio ponderado). II.6 Obligaciones. II.7 Dividendos.</p> <p>UNIDAD III Administración financiera del capital de trabajo</p> <p>III.1 Administración del activo circulante (Estructura y principios de inversión). III.2 Administración del Pasivo a Corto Plazo (Estructura y principios de selección). III.3 Administración de Tesorería (Flujos de efectivo: determinación, intermitentes de entradas de efectivo, intermitentes de salidas de efectivo). III.4 Administración financiera de cuentas por cobrar. III.5 Administración financiera de inventarios. III.6 Financiamiento a corto plazo.</p>

UNIDAD IV. Análisis financiero

IV.1 Análisis por medio de razones.

IV.1.1 De liquidez.

IV.1.2 De endeudamiento.

IV.1.3 De actividad.

IV.1.4 De rentabilidad.

IV.1.5 De mercado.

IV.2 Análisis de tendencias: razones financieras históricas.

IV.3 Tasas de crecimiento.

IV.3.1 Inversión permanente.

IV.3.2 Capital de trabajo capital contable.

IV.3.3 Pasivo a largo plazo.

IV.3.4 Ventas.

IV.3.5 Utilidad.

IV.3.6 Fondos de operación.

UNIDAD V. Fuentes de financiamiento

V.1 Fuentes internas

V.1.1 Tipos

V.1.2 Características

V.1.3 Ventajas y desventajas

V.2 Fuentes externas (tipos, características, ventajas y desventajas)

V.3 Costo

V.3.1 Capital

V.3.2 Arrendamiento

V.3.3 Otros tipos de crédito

V.3.4 Implícitos

V.3.5 Explícitos y específicos de cada fuente de rendimiento

UNIDAD VI. Presupuesto de capital

VI.1 Técnicas y métodos cuantitativos aplicables a su elaboración

VI.1.1 Tasa promedio rendimiento

VI.1.2 Tasa simple rendimiento

VI.1.3 Periodo de recuperación de la inversión

VI.1.4 Valor presente

VI.1.5 Valor presente neto

VI.1.6 Índice rendimiento o índice de conveniencia

- VI.1.7 Tasa interna de rendimiento
- VI.1.8 Valor terminal

UNIDAD VII. Análisis de riesgo

- VII.1 Concepto
- VII.2 Objetivo
- VII.3 Técnicas

Metodología de trabajo

Sesiones sabatinas vía zoom mientras el semáforo epidemiológico no permita el regreso al aula. Los estudiantes tendrán que entregar en la plataforma las actividades correspondientes de cada una de las unidades, se realizará 1 examen y 1 trabajo final de una Empresa Grande Nacional o Transnacional, investigado y analizando todos los temas del programa y se presentará en 2 partes a la mitad del curso (Historia, Misión, Visión, Organigrama, Productos principales u al final como un caso práctico Sus Estados Financieros, Balance General, Estados de Resultados y el Ebitda .

Reglamento interno

Se autoriza que tengan 80% de asistencia para acreditar la materia.

Criterios de evaluación

Se evaluará con la entrega puntual de las actividades vía correo, participación en clase y examen y trabajo final del análisis financiero de una empresa transnacional.

Referencias

Guadalupe A. Ochoa Stzer y Roxana Saldívar del Angel	Administración Financiera	Mc. Graw Hill
Lawrence J. Gitman	Fundamentos de Administración Financiera, Harla México	

Dosificación Modalidad Híbrida 2021-2



Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje							
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación	
1	27 febrero	Presentación del temario Análisis de las 500 empresas más importantes y su división de acuerdo a su tamaño y giro empresarial	Presentación del Curso	Presentación del programa y las actividades a desarrollar	Escoger una empresa para su trabajo final justificando él porque es importante en nuestro país	27 febrero					
2	6 marzo	UNIDAD I. LA EMPRESA Y LAS FINANZAS 1.1 Objetivos de la Función Financiera 1.2 Características de la Función Financiera 1.3 Relación de otras áreas, (Auditoria, Contabilidad, Control, Fiscal, Economía).	Administración Financiera, James C. Van Home Capítulo 1 pág. 2-15	Exposición de clase por la profesora y participación de los estudiantes	1ª Control de Lectura del libro de Administración Financiera, James C. Van Home	27 febrero	6 marzo	13 marzo	Se calificará la participación de clase y la entrega puntual del control en la plataforma	2.5%	
3	13 marzo	UNIDAD II. PLANACION ESTRATEGICA FINANCIERA II.1 Conceptos II.2 Objetivos II.3 elementos II.4 Toma de decisiones II.5 Costo de Capital (promedio ponderado) II.6 Obligaciones II.7 Dividendos	Administración Financiera, James C. Van Home Capítulo 2 pág. 16-38	Exposición de clase por la profesora y participación de los estudiantes.	2ª Control de Lectura del James C. Van Home	6 marzo	13 marzo	20 marzo	Se calificará la participación de clase y la entrega puntual del control en la plataforma	2.5%	
4	20 marzo	UNIDAD. III. ADMINISTRACION FINANCIERA DEL CAPITAL DE TRABAJO III.1 Administración del Activo circulante III.2 Administración del Pasivo a Corto Plazo III.3 Administración de Tesorería	Administración Financiera del Capital del Trabajo, Administración Financiera Guadalupe A. Ochoa Y Roxana Saldívar del Ángel.	Exposición de clase por la profesora y participación de los estudiantes	3ª Control de Lectura del libro de Guadalupe A. Ochoa Y Roxana Saldívar del Ángel.	13 marzo	20 marzo	27 marzo	Se calificará la participación de clase y la entrega puntual del control en la plataforma	2.5%	

Dosificación Modalidad Híbrida 2021-2



Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje							
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación	
		III.4 Administración Financiera por cuentas por cobrar III.5 Administración financiera de inventarios III.6 Financiamiento a corto plazo	Capítulo 13, pág. 510-548								
5	27 marzo	UNIDAD IV. ANALISIS FINANCIERO IV.1 Análisis por medio de razones IV.1 De liquidez IV.2 De endeudamiento IV.3 De actividad IV.4 De rentabilidad IV.5 De mercado IV.2 Análisis de tendencias razones financieras IV.3 Tasas de crecimiento IV.3.1 Inversiones Permanentes IV.3.2 Capital de trabajo capital contable IV.3.3 Pasivo a Largo Plazo IV.3.4 Ventas IV.3.4 Fondos de Operación	Administración Financiera J. Gitman Capítulo 2 y 13, pág. 39-90 y 510-548	Exposición de clase por la profesora, y participación de los estudiantes	4ª Control de Lectura del libro de Lawrence J. Gitman	20 marzo	27 marzo	10 abril	Se calificará la participación de clase y la entrega puntual del control en la plataforma	2.5%	
	29 marzo – 4 abril	Asueto académico									
6	10 abril	UNIDAD V. FUENTES DE FINANCIAMIENTO V.1 Fuentes Internas V.1 TIPS V.2 Características V.3 Ventajas y Desventajas V.2 Fuentes externas, (Tipos características, ventajas y desventajas) V.3 Costos V.3.1 Capital V.3.2 Arrendamiento	Administración Financiera J. Gitman Capítulo 14, pág. 549-580	Exposición de clase por la profesora y participación de los estudiantes	5ª Control de Lectura del libro de Lawrence J. Gitman	27 marzo	10 abril	17 abril	Se calificará la participación de clase y la entrega puntual del control en la plataforma	2.5%	

Dosificación Modalidad Híbrida 2021-2



Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje							
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación	
		V.3.3 Otros tipos de créditos V.3.4 Implícitos V.3.4 Explícitos y específicos									
7	17 abril	Análisis de los estados Financieros, Balance General y Estado de Resultados	Administración Financiera Guadalupe A. Ochoa Y Roxana Saldivar del Ángel. Capítulos. 4,5,6,	Exposición de clase por la profesora, y participación de los estudiantes	Presentación en clase por la profesora	10 abril	17 abril	24 abril			2.5
8	24 abril	Presentación 1° parte del trabajo de la Empresa a desarrollar.	Presentación en clase	Presentación de trabajos por los estudiantes	Presentación de: Misión, Visión, Historia, Organigrama, Principales productos	17 abril	24 abril	1 mayo	Presentación de trabajos por los estudiantes en clase, vía Zoom		15%
9	1 mayo	Asueto									
10	8 mayo	UNIDAD VI. PRESUPUESTO DE CAPITAL VI.1 Técnicas y métodos cuantitativos aplicables a su elaboración. VI.2 Tasa promedio de rendimiento VI.3 Tasa simple de rendimiento VI.4 Periodo de recuperación de la inversión VI.5 Valor presente VI.6 Valor presente neto	Administración Financiera J. Gitman Capítulo 8 y 9, pág. 316-399	Exposición de clase por la profesora, y participación de los estudiantes	6ª Control de Lectura del libro de Lawrence J. Gitman	24 abril	8 mayo	22 mayo	Se calificará la participación de clase y la entrega puntual del control en la plataforma		2.5%

Dosificación Modalidad Híbrida 2021-2



Semana	Fecha	Contenido temático	Lectura obligatoria	Actividad de aprendizaje						
				Actividad a desarrollar	Formato de entrega	Fecha y hora de solicitud	Fecha y hora de entrega	Fecha de entrega de calificación y observaciones	Criterios de evaluación	Porcentaje de la evaluación
		VI.7 Índice de Rendimiento o índice de conveniencia VI.7 Tasa interna de rendimiento VI.8 Valor terminal								
11	15 mayo	Asueto								
12	22 mayo	UNIDAD VII. ANALISIS DE RIESGO IV.1 Concepto IV.2 Objetivo IV.3 Técnicas	Administración Financiera J. Gitman Capítulo 5, pág. 195-234	Exposición de clase por la profesora, y participación de los estudiantes	7ª Control de Lectura del libro de Lawrence J. Gitman	15 mayo	22 mayo	29 mayo	Se calificará la participación de clase y la entrega puntual del control en la plataforma	2.5%
13	29 mayo	Porque las Empresas Quiebran	Presentación en clase	Exposición de clase por la profesora, y participación de los estudiantes	8ª Control de Lectura del link de internet	22 mayo	29 mayo	5 junio	Se analizará 3 casos prácticos.	2.5%
14	5 junio	Presentación de trabajos finales el análisis Financiero de cada empresa	Presentación en clase	Presentación de trabajos por los estudiantes		29 mayo	5 junio	12 junio	Calificación en clase de acuerdo a la exposición	15 % DE LA CALIFICACION TOTAL a cada uno de los alumnos.
15	12 junio	Presentación de trabajos finales el análisis Financiero de cada empresa	Presentación en clase	Presentación de trabajos por los estudiantes		5 junio	12 junio	19 junio	Calificación en clase de acuerdo a la exposición	15% DE LA CALIFICACION TOTAL a cada uno de los alumnos.
16	19 junio	Presentación de trabajos finales el análisis Financiero de cada empresa	Presentación en clase	Presentación de trabajos por los estudiantes		12 junio	19 junio	26 junio	Calificación en clase de acuerdo a la exposición	15% DE LA CALIFICACION TOTAL a cada uno de los alumnos.
17	26 junio	Examen Final y entrega de calificaciones				19 junio	26 junio	Entrega de calificaciones 3 julio		50% DE LA CALIFICACION TOTAL

Dosificación Modalidad Híbrida 2021-2



Evaluación Final:

Tareas puntuales en la plataforma:	20% del curso
Exposición vía Zoom de las Empresas:	30% del curso
1 exámenes final:	50% del curso

EMPRESAS PARA EL TRABAJO FINAL: <mailto:https://expansion.mx/empresas/2020/07/15/estas-son-las-500-empresas-mas-importantes-de-mexico-2020>

- | | | | |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 1. ALSEA | 10. SAMS`S CLUB | 18. AXTEL | 26. COSTCO |
| 2. AMAZON | 11.DANONE DE MEXICO | 19. GRUPO FAMSA | 27.TIENDAS NETO |
| 3. HUAWEI | 12.GRUPO HERDEZ | 20. FIESTA AMERICANA | 28.PFIZER MEXICO |
| 4. FARMACIAS DEL AHORRO | 13. CHEDRAULI | 21. GRUPO PROFUTURO | 29.MERCADO LIBRE |
| 5. TOYOTA | 14. GRUPO LALA | 22. GRUPO JUMEX | 30.PASCUAL BOING |
| 6. VOLARIS | 15. PROCTER & GAMBLE | 23. COMEX | 31.MEDICA SUR |
| 7. JOSE CUERVO | 16. T.V. AZTECA | 24. VIVA AEROBUS | 32.FEMSACOCA COLA |
| 8. CINEMEX | 17. LA COMER | 25. BAYER DE MEXICO | 33.ASTRA ZENECA |

CONTENIDO DEL TRABAJO FINAL:

1° PARTE:

HISTORIA

MISION

VISION

EXPANSION INTERNACIONAL

MARCAS PRINCIPALES

COMPETENCIA

ORGANIGRAMA

2° PARTE:

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

BALANCE GENERAL

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

UTILIDAD BRUTA

UTILIDAD DE OPERACIÓN

ESTRUCTURA FINANCIERA

COTIZACION EN BOLSA (ACCIONES)

VENTAS NETAS