

1. Datos Generales de la asignatura

Nombre de la asignatura:	Trámites Legales y Gestión del Financiamiento
Clave de la asignatura:	DND-1306
Créditos (Ht-Hp_ créditos):	2 - 3 - 5
Carrera:	Ingeniería en Gestión Empresarial

2. Presentación

Caracterización de la asignatura
<p>Esta asignatura aporta al perfil del Ingeniero en Gestión Empresarial la capacidad para realizar los trámites legales y fiscales necesario para la apertura de un negocio, ya sea propio o como gestor de negocios. Para integrarla se consideró el procedimiento vigente a realizar en la localidad, identificando los temas de mayor trascendencia y recurrentes en esta área y que permiten dar habilidades al Ingeniero en Gestión Empresarial. De manera particular, lo trabajado en esta asignatura se aplica en el estudio de los temas: Disposiciones legales, mercantiles, comerciales y de legislación fiscal.</p>
Intención didáctica
<p>Se organiza el temario agrupando los contenidos conceptuales de la asignatura en unidades por área aunque no necesariamente los trámites tienen que realizarse en ese orden secuencial.</p> <p>Así también se abordan las leyes al comienzo del curso, buscando una visión de conjunto de este campo de estudio. Al estudiar cada ley, se incluyen los conceptos involucrados con ellas, para hacer un tratamiento más significativo, oportuno e integrado de los mismos.</p> <p>El enfoque sugerido para la materia requiere que las actividades prácticas promuevan el desarrollo de habilidades para la investigación tanto documental como de campo, tales como: identificación, manejo y control de variables y datos relevantes; trabajo en equipo. Así mismo, propicien procesos intelectuales como inducción-deducción y análisis-síntesis</p>

con la intención de generar una actividad intelectual compleja, por esta razón varias de las actividades prácticas se han descrito como actividades previas al tratamiento teórico de los temas, de manera que no sean una mera corroboración de lo visto previamente en clase, sino una oportunidad para conceptualizar a partir de lo observado. En las actividades prácticas sugeridas, es conveniente que el profesor busque sólo guiar a sus alumnos para que ellos hagan la elección de las variables a controlar y registrar.

La lista de actividades de aprendizaje no es exhaustiva, se sugieren sobre todo las necesarias para hacer más significativo y efectivo el aprendizaje. Algunas de las actividades sugeridas pueden hacerse como actividad extra clase y comenzar el tratamiento en clase a partir de la discusión de los resultados de las observaciones.

En las actividades de aprendizaje sugeridas, generalmente se propone la formalización de los conceptos a partir de experiencias concretas; se busca que el alumno tenga el primer contacto con el concepto en forma concreta y sea a través de la observación, la reflexión y la discusión que se dé la formalización; la integración práctica se hará después de este proceso.

En el transcurso de las actividades programadas es muy importante que el estudiante aprenda a valorar las actividades que lleva a cabo y entienda que está construyendo su hacer futuro y en consecuencia actúe de una manera profesional; de igual manera, aprecie la importancia del conocimiento y los hábitos de trabajo; desarrolle la precisión y la curiosidad, la puntualidad, el entusiasmo y el interés, la tenacidad, la flexibilidad y la autonomía. Es necesario que el profesor ponga atención y cuidado en estos aspectos.

3. Participantes en el diseño y seguimiento curricular del programa

Lugar y fecha de elaboración o revisión	Participantes	Observaciones
Dirección de Institutos Tecnológicos Descentralizados en la Cd. de México, a 15 de Julio del 2011.	Representantes de los Institutos Tecnológicos Superiores de: Fresnillo, Acayucan, Coacalco, Ciudad Serdán, Ciudad Acuña, Cananea, Irapuato y Puerto Vallarta.	Diseño Curricular de las Especialidades para la Carrera de Ingeniería en Gestión Empresarial del Sistema Nacional de Educación Superior Tecnológica.

4. Competencias a desarrollar

Competencia general de la asignatura
<ul style="list-style-type: none">• Conocer y aplicar el procedimiento legal-administrativo para la creación de un negocio, seleccionando el régimen fiscal más conveniente.
Competencias específicas
<ul style="list-style-type: none">• Tener la capacidad para con impacto en las empresas gestionar todos los trámites legales y fiscales necesarios para la apertura de un negocio.
Competencias genéricas
Competencias instrumentales <ul style="list-style-type: none">• Capacidad de análisis y síntesis.• Capacidad de organizar y planificar.• Conocimientos básicos de la carrera.• Comunicación oral y escrita.• Habilidades básicas de manejo de la computadora.• Habilidad para buscar y analizar información proveniente de fuentes diversas.• Solución de problemas.• Toma de decisiones.
Competencias interpersonales <ul style="list-style-type: none">• Capacidad crítica y autocrítica.• Trabajo en equipo.• Habilidades interpersonales.
Competencias sistémicas <ul style="list-style-type: none">• Capacidad de aplicar los conocimientos en la práctica.• Habilidades de investigación.• Capacidad de aprender.• Capacidad de generar nuevas ideas (creatividad).• Habilidad para trabajar en forma autónoma.• Búsqueda del logro.

5. Competencias previas de otras asignaturas

Competencias previas
<ul style="list-style-type: none">• Conocer la estructura del derecho mexicano.• Conocer y aplicar la metodología de investigación.• Utiliza hoja de cálculo, procesadores de texto y paquetes de presentación.

6. Temario

Temas		Subtemas
No.	Nombre	
1.	Formas de Comercialización Empresarial	1.1. Formal 1.2. Informal 1.3. Normalización de lo informal
2.	Constitución Legal de Personas Físicas	2.1. Personas físicas 2.1.1 Sueldos y salarios 2.1.2 Repecos 2.1.3 Intermedio 2.1.4 Actividad empresarial 2.1.5 Honorarios 2.1.6 Arrendamiento
3.	Constitución Legal de Persona Moral	3.1 Personas morales 3.1.1 Persona Moral del Régimen General 3.1.2 Persona Moral del Régimen Simplificado 3.1.3. Sociedad cooperativa de producción 3.1.4 Persona Moral con fines no lucrativos
4.	Registro de Empresas ante Dependencias Gubernamentales	4.1 SHCP 4.2 Secretaria de relaciones exteriores 4.3. Presidencia municipal 4.4 IMSS 4.5 INFONAVIT 4.6 Secretaria de salud

		4.7 Estatales 4.8 Secretaria del trabajo y previsión social
5.	Fuentes de Financiamiento	5.1 Internas 5.1.1. Activo 5.1.2. Pasivo 5.1.3. Capital contable 5.2 Externas 5.2.1. Gubernamentales 5.2.2. Bancarias

7. Actividades de aprendizaje

Competencia específica y genéricas (a desarrollar y fortalecer por tema)	
Conocer y aplicar las disposiciones legales en cuanto a la creación de un negocio.	
Tema	Actividades de aprendizaje
Unidad 1: Formas de comercialización empresarial	<ul style="list-style-type: none"> Investigar las disposiciones legales que marca el código de comercio en cuanto a la creación de un negocio Investigar el impacto del comercio informal en la región Elaboración de un manual de registros y pasos legales para la formación de empresas. Identificación de un caso real.
Competencia específica y genéricas (a desarrollar y fortalecer por tema)	
Conocer y aplicar las disposiciones legales en cuanto a la creación de un negocio.	
Tema	Actividades de aprendizaje
Unidad 2. Constitución legal de personas físicas.	<ul style="list-style-type: none"> Investigar las disposiciones legales que marca el código de comercio y el Impuesto Sobre la Renta en cuanto a la creación de un negocio Debatir en clase lo investigado en las disposiciones legales y en organizaciones de la localidad. Integración de un caso práctico por equipos,

	con la creación de un negocio cumpliendo con cada uno de los temas de la unidad.
Competencia específica y genéricas (a desarrollar y fortalecer por tema)	
Conocer y aplicar las disposiciones legales en cuanto a la creación de un negocio.	
Tema	Actividades de aprendizaje
Unidad 3. Constitución legal de persona moral.	<ul style="list-style-type: none"> • Investigar las disposiciones legales que marca el código de comercio y el ISR en cuanto a la creación de una empresa • Conocer las disposiciones que marca el Código Civil, respecto a la creación de Asociaciones y Sociedades Civiles. • Investigar las disposiciones legales que marca la Ley General de Sociedades Mercantiles, en cuanto a los Tipos de sociedades mercantiles y sus Requisitos de constitución. • Debatir en clase lo investigado en las disposiciones legales y en organizaciones de la localidad. • Integración de un caso práctico por equipos, con la creación de un negocio cumpliendo con cada uno de los temas de la unidad.
Competencia específica y genéricas (a desarrollar y fortalecer por tema)	
Conocer y aplicar el procedimiento y requisitos para dar de alta un negocio ante las dependencias de gobierno.	
Tema	Actividades de aprendizaje
Unidad 4: Registro de empresas ante dependencias gubernamentales	<ul style="list-style-type: none"> • Investigar que es el Registro Federal de contribuyentes y como se forma, así como su objetivo. • Consultar la página del SAT para conocer los requisitos a cubrir para obtener el RFC de una persona física. • Consultar la página del SAT para conocer los requisitos a cubrir para obtener el RFC de una persona moral. • Investigar que obligaciones fiscales adquiere una vez dado de alta en el RFC de acuerdo al régimen tributario, así como • la periodicidad y fechas límite de la obligación y su fundamento legal. • Consultar en la página del IMSS los requisitos para realizar una Alta patronal, así como llenar los formatos o archivos correspondientes.

	<ul style="list-style-type: none"> • Consultar en la página del IMSS los requisitos para realizar una afiliación de uno o varios trabajadores, tanto como ingreso, como reingreso y llenar los formatos o archivos correspondientes. • Afiliación de trabajadores • Investigar los requisitos de alta ante la secretaría de finanzas del estado, protección civil, secretaria de salud y la secretaria de previsión social. • Integración al caso práctico de cada uno de los temas de la unidad.
Competencia específica y genéricas (a desarrollar y fortalecer por tema)	
Conocerá y analizará las diferentes fuentes de financiamiento, sus ventajas y desventajas con respecto al costo y riesgo operativo.	
Tema	Actividades de aprendizaje
Unidad 5: Fuentes de financiamiento	<ul style="list-style-type: none"> • Analizar las características y costos de las fuentes internas de financiamiento. • Analizar las características y costos de las fuentes de financiamiento bancarias. • Analizar las características y costos de fuentes de financiamiento gubernamental.

8. Prácticas (para fortalecer las competencias de los temas y de la asignatura)

<ul style="list-style-type: none"> • Realizar investigaciones en la página de internet del SAT sobre las personas físicas y morales, la diferente documentación y los procesos a realizar para la formación de los negocios. • Investigar con algún notario público los requisitos y documentación necesarios para la formación de negocios. • Elaborar un portafolio de negocios con toda la documentación necesaria. • Formación de un programa de sueldos y salarios y creación de una nómina • Realizar investigaciones, relativas a trámites legales, administrativos y fiscales, intercambiar ideas y sacar conclusiones generales. • Integración de un caso práctico desde el llenado de todos los formatos oficiales.

9. Proyecto integrador (Para fortalecer las competencias de la asignatura con otras asignaturas)

El objetivo de este proyecto es que el alumno será capaz de realizar los trámites de constitución legal de la organización con el apoyo de los especialistas, además de ser capaz de gestionar ante las instancias correspondiente los financiamientos y capitalizaciones necesarias de una organización mediante el conocimiento de las diferentes instituciones como FIRA, Desarrollo Económico, Conacyt, etc., según sea el caso. A su vez el alumno podrá generar la identificación del número del personal que la empresa requiere para operar o llevar a cabo sus actividades. Realizando los trámites correspondientes ante SHCP, IMSS, INFONAVIT, calculando sueldos y salarios haciendo uso de la contabilidad, proyectando la TIR a partir de los conocimientos adquiridos en Ingeniería económica y realizando los trámites legales y fiscales para su puesta en operación.

Realizar una búsqueda de financiamiento externo, con las diferentes instituciones y/o dependencias gubernamentales.

10. Evaluación por competencias (específicas y genéricas de la asignatura)

- Revisión y exposición de ejercicios extra clase.
- Análisis y revisión de las actividades de investigación.
- Participación individual en clase.
- Exposición de temas relacionados con la materia.
- Entrega de trabajos de investigación en equipo.
- Realización de investigación de campo.
- Compilación de apuntes por unidades.
- Cumplir en tiempo y forma con las actividades encomendadas.
- Concluir sus ejercicios prácticos en un 100%.
- Exámenes parciales.
- Portafolio de evidencias.

11. Fuentes de información (actualizadas considerando los lineamientos de la APA*)

1. Código de Comercio Vigente
 2. Código Civil Vigente
 3. Ley de Sociedades Mercantiles Vigente
 4. Ley del Impuesto Sobre la Renta Vigente.
 5. Ley del IMSS vigente
 6. Ley de INFONAVIT vigente.
 7. Leyes municipales y estatales
 8. Secretaria de economía
- www.sat.gob.mx
- www.imss.gob.mx
- www.infonavit.gob.mx
- [www.secretaria de economía.gob.mx](http://www.secretaria.de.economia.gob.mx)
- [www.secretaria de relaciones exteriores.gob.mx](http://www.secretaria.de.relaciones.exteriores.gob.mx)

* American Psychological Association (APA)