

Área: económico-administrativa

Fundamentos de Administración y Análisis Financiero

Prerrequisito: Ingeniería Económica

Carrera:
Ingeniería Industrial

Año:
Quinto

Área de Conocimiento:
Económico-Administrativa

Duración del Curso

Semanas: 19

Horas totales: 120

Horas a la semana: 6.4

Horas en el aula: 2.4

Horas prácticas externas:
4

Del 15 de enero al 31 de mayo
del 2024

Información de la asignatura

Créditos: 4

Clave de la asignatura:

Obligatoria: Si

Modalidad:
Presencial

Última actualización:
18 /10/2023

Campus o Sede:
San Francisco de Borja, S.J.

Información Catedrático

**Nombre
catedrático:**

Correo electrónico:

Horario de la asignatura:

José Estuardo Padilla
Nisthal

estuardopadilla@hotmail.com

Carlos Enrique García
Bickford

cgb_imi@icloud.com

Mariel Vanessa Paz Abd

vanessapaz@gmail.com

DESCRIPCIÓN DEL CURSO



El curso se enfoca en la estructura, obtención y utilización de los recursos financieros de la empresa en el corto y en el largo plazo. Se cubre el análisis financiero, con el propósito de determinar los problemas de liquidez, solvencia y rentabilidad, para juzgar la capacidad de una empresa de atender sus compromisos presentes y futuros.

En esta asignatura se presenta un conjunto de instrumentos de análisis financiero y se proporcionan los elementos y los contenidos para entender y reflexionar sobre las decisiones empresariales de tipo financiero.

El curso requiere un trabajo de lectura, de comprensión y de síntesis de materiales, previo a las sesiones magistrales, imprescindible para el aprovechamiento de éstas. A partir de este aprendizaje invertido y de las clases magistrales, se propondrán un conjunto de actividades (cuestiones y ejercicios analíticos) que se trabajarán, tanto individualmente como en grupos.



RESULTADOS DE APRENDIZAJE

CG2: Competencia: Liderazgo solidario y transformador:

Gestiona entornos de confianza, crecimiento y superación constante, anteponiendo el respeto a la dignidad humana, promoviendo la transformación de la realidad desde la fraternidad.

- Desarrolla nuevos conocimientos e ideas mediante el trabajo colaborativo.
- Mantiene control de sus emociones de manera positiva para alcanzar metas.
- Implementa estrategias para resolver problemas relacionados con la administración financiera y la toma de decisiones en las organizaciones

CG3: Competencia: Innovación y emprendimiento:

Desarrolla soluciones novedosas en escenarios de incertidumbre con empatía y asertividad, especialmente para el beneficio de grupos en situación de vulnerabilidad, tomando en cuenta sus necesidades y expectativas.

- Reconoce los procedimientos para analizar financieramente las oportunidades de inversión a través de la comprensión de las necesidades empresariales de incrementar su rentabilidad.
- Aprende a pensar en nuevas ideas, hacer conexiones entre conceptos y herramientas de la Administración Financiera para responder a necesidades empresariales.
- Identifica necesidades insatisfechas en la población, posibles mejoras para problemas sociales por medio del análisis financiero.

CG4: Competencia: Gestión del conocimiento técnico-científico:

Desarrolla procesos para la organización, trasmisión e integración de conocimiento mediante la aplicación de criterios científicos y con soporte tecnológico, para la resolución de problemas.

- Aprende a compartir conocimientos, nuevas ideas, experiencias y tecnologías para la toma de decisiones basadas en la Administración Financiera.
- Utiliza herramientas tecnológicas para la presentación y análisis de datos de problemas financieros.



TEMAS DEL PROGRAMA DE FUNDAMENTOS DE ADMINISTRACIÓN Y ANÁLISIS FINANCIERO

Unidad	Título	Calendarización	Semanas
1	Estados Financieros y su Análisis	Del 15 de enero al 2 de febrero	3
2	Flujo de Efectivo y Planeación Financiera	Del 5 al 16 de febrero	2
3	Capital de Trabajo y Administración de Activos Corrientes	Del 19 de febrero al 1 de marzo	2
4	Administración de Pasivos Corrientes	Del 4 al 15 de marzo	2
5	Riesgo y Rendimiento	Del 18 de marzo al 5 de abril	2
6	Valoración de Acciones	Del 8 al 19 de abril	2
7	El Costo de Capital	Del 22 de abril al 3 de mayo	2
8	Flujos de Efectivo del Presupuesto de Capital	Del 6 al 17 de mayo	2
9	Apalancamiento y Estructura de Capital	Del 20 al 31 de mayo	2

METODOLOGÍA

Este curso se desarrollará a través de los siguientes métodos de aprendizaje-enseñanza:

- Método de casos
- Aprendizaje Invertido
- Método basado en proyectos
- Herramientas de Autoconocimiento
- Actividades Lúdicas
- Aprendizaje Basado en Problemas
- Clases Magistrales

COMPETENCIA GENERAL DE CURSO

AE1: Gestión Financiera: Evalúa los aspectos y la gestión de recursos financieros de las empresas para la toma de decisiones de acuerdo con el contexto de las organizaciones.

CONTENIDO DEL CURSO

UNIDAD 1 – Estados Financieros y su Análisis

Elemento: Finanzas Empresariales

Nivel de dominio (Iniciación): Identifica los principales conceptos de la administración financiera de acuerdo al contexto de las organizaciones.

Resultado de Aprendizaje: Aplica las bases conceptuales y procesos lógicos de la administración financiera en situaciones cotidianas de la realidad nacional.

1.1 Estados Financieros y su Análisis

1.2 Uso de las razones financieras

1.3 El Análisis de Dupont

UNIDAD 2 – Flujo de Efectivo y Planeación Financiera

Elemento: Finanzas Empresariales

Nivel de dominio (Iniciación): Identifica los principales conceptos de la administración financiera de acuerdo al contexto de las organizaciones.

Resultado de Aprendizaje: Aplica las bases conceptuales y procesos lógicos de la administración financiera en situaciones cotidianas de la realidad nacional.

2.1 Análisis del Flujo de Efectivo de la Empresa

2.2 Proceso de Planificación Financiera.

2.3 Presupuesto de Caja

2.4 Estados Financieros Proforma

UNIDAD 3 – Capital de Trabajo y Administración de Activos Corrientes

Elemento: Finanzas Empresariales

Nivel de dominio (Transición): Analiza situaciones de las empresas para proponer soluciones para la toma de decisiones.

Resultado de Aprendizaje: Aplica el instrumental teórico financiero para la resolución de problemas empresariales.

3. Capital de Trabajo y administración de activos corrientes.

3.1 El Ciclo de Conversión del Efectivo.

3.2 Administración de Cuentas por Cobrar

UNIDAD 4– Administración de Pasivos Corrientes

Elemento: Finanzas Empresariales

Nivel de dominio (Transición): Analiza situaciones de las empresas para proponer soluciones para la toma de decisiones.

Resultado de Aprendizaje: Aplica el instrumental teórico financiero para la resolución de problemas empresariales.

4.1 Administración de Pasivos Corrientes

4.2 Fuentes garantizadas de préstamos a corto plazo.

UNIDAD 5 – Riesgo y Rendimiento

Elemento: Finanzas Empresariales

Nivel de dominio (Autonomía): Propone soluciones que resuelven situaciones complejas por medio de modelos financieros.

Resultado de Aprendizaje: Desarrolla análisis crítico que le permite evaluar cada una de las situaciones financieras empresariales y toma decisiones basadas en ello.

5.1 Fundamentos del Riesgo y Rendimiento.

5.2 Riesgo de una inversión y de una cartera.

5.3 El Modelo de Precios de Activos de Capital

UNIDAD 6 – Valoración de Acciones

Elemento: Finanzas Empresariales

Nivel de dominio (Autonomía): Propone soluciones que resuelven situaciones complejas por medio de modelos financieros.

Resultado de Aprendizaje: Desarrolla análisis crítico que le permite evaluar cada una de las situaciones financieras empresariales y toma decisiones basadas en ello.

6 Valoración de Acciones

6.1 Acciones Comunes y Preferentes

UNIDAD 7 – El Costo de Capital

Elemento: Finanzas Empresariales

Nivel de dominio (Autonomía): Propone soluciones que resuelven situaciones complejas por medio de modelos financieros.

Resultado de Aprendizaje: Desarrolla análisis crítico que le permite evaluar cada una de las situaciones financieras empresariales y toma decisiones basadas en ello.

7.1 El Costo Promedio Ponderado de Capital

7.2 El Costo de deuda

7.3 El costo de capital propio.

7.4 El Programa de Oportunidades de Inversión.

UNIDAD 8 – Flujos de Efectivo del Presupuesto de Capital

Elemento: Finanzas Empresariales

Nivel de dominio (Autonomía): Propone soluciones que resuelven situaciones complejas por medio de modelos financieros.

Resultado de Aprendizaje: Desarrolla análisis crítico que le permite evaluar cada una de las situaciones financieras empresariales y toma decisiones basadas en ello.

8.1 El proceso de decisión del presupuesto de capital.

8.2 Los flujos de efectivo relevantes.

8.3 Cálculo de la inversión inicial.

8.4 Cálculo de flujos de efectivo operativos.

8.5 Cálculo del flujo de efectivo terminal.

UNIDAD 9 – Apalancamiento y Estructura de Capital

Elemento: Finanzas Empresariales

Nivel de dominio (Autonomía): Propone soluciones que resuelven situaciones complejas por medio de modelos financieros.

Resultado de Aprendizaje: Desarrolla análisis crítico que le permite evaluar cada una de las situaciones financieras empresariales y toma decisiones basadas en ello.

9.1 Apalancamiento Operativo, Financiero y Total.

9.2 Estructura de Capital de la Empresa.



EVALUACIÓN

Actividades de Evaluación sumativa

Actividades	Puntaje
Evaluaciones parciales	30
Casos de aplicación	20
Hojas de trabajo y prácticas	10
Exámenes cortos y cuestionarios en línea	10
Evaluación Final	30
Total	100

Actividades de Evaluación formativa

Técnicas formativas	Procedimiento
Retroalimentación	Guiar al estudiante para identificar sus errores para resolver los retos.
Diálogo socrático	Preguntas y respuestas orales a ejemplos y problemas que se realizarán lo largo de la secuencia de aprendizaje.
Herramientas digitales	Se utiliza en la actividad de contextualización y presentación del curso.
Exámenes cortos	Problemas de aplicación del tema seleccionado.
Trabajo en pequeños grupos para resolver dudas	Hojas de trabajo que se resuelven de forma colaborativa entre estudiantes.
Citas individuales	Tutorías de retroalimentación solicitadas por el estudiante, por medios electrónicos.



REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

Texto Base:

Gitman, L. J. (2007). *Principios de Administración Financiera* (11.ª ed.). Pearson Educación.

Otras Referencias:

Blank, L., & Tarquin, A. (2007). *Ingeniería Económica* (6.ª ed.). McGraw Hill.

Besley, S., & Brigham, E. F. (2009). *Administración Financiera* (14.ª ed.). Cengage Learning.

Brealey, R. A., Myers, S. C., & Allen, F. (2021). *Principios de Administración Financiera* (13.ª ed.). McGraw-Hill.

Van Horne, J. C., & Wachowicz, J. M. (2017). *Fundamentos de Administración Financiera* (14.ª ed.). Pearson.

Brigham, E. F., & Ehrhardt, M. C. (2013). *Administración Financiera: Teoría y Práctica* (16.ª ed.). Cengage Learning.

912-117

