



Teorías y Principios Financieros

1. Datos de identificación

Academia		Departamento			
Especialidades en Finanzas e Impuestos		Departamento de Estudios Organizacionales			
Carrera	Área de formación			Tipo	
Licenciatura en Contaduría Pública	Básica común obligatoria			Curso	
Modalidad	Ciclo	Créditos	Clave	Prerrequisitos	
Presencial	2	8	I5325	Ninguno	
Horas	Relación con otras Unidades de Aprendizaje				
Teoría [45] Práctica [15] Total [60]	En el ciclo que se imparte (relación horizontal)		En otros ciclos (relación vertical)		
	Aporte básico en el bloque financiero.		Soporte básico común con el área de finanzas.		
Saberes previos					
Pensamiento lógico matemático y deductivo.					
Elaboró	Fecha de elaboración	Actualizó		Fecha de actualización	
LCP Fernando Ibarra Reyes	Julio de 2014	María de Jesús Escoto Rodríguez		Febrero de 2017	

2. Competencia de la Unidad de Aprendizaje

Aplica las bases teóricas y prácticas fundamentales para determinar la naturaleza, objetivos, tipos de empresa y la función económica y social de las empresas, considerando la evolución de las finanzas, la estructura del Sistema Financiero Mexicano, su regulación y reglamentación para instituciones y usuarios.

Perfil de egreso

Conocimientos y actitudes de investigación para ser capaces de tomar decisiones y resolver problemas en el ámbito financiero, conforme a la ética profesional, moral, el derecho y la normatividad, para satisfacer las necesidades de los usuarios nacionales de cualquier entidad económica, cuidando el mejoramiento de la calidad de vida en la sociedad utilizando las tecnologías de la información y comunicación.

3. Competencias a las cuales contribuye la unidad de aprendizaje

Genéricas	Disciplinares	Profesionales
<p>Escucha y pondera situaciones para accionar de forma tolerante, asertiva y afectiva.</p> <p>Busca, procesa y analiza críticamente información procedente de fuentes diversas.</p> <p>Es autocrítico y defiende su postura con pensamiento crítico y propositivo.</p> <p>Aplica de forma ética sus conocimientos y habilidades en su campo laboral.</p> <p>Demuestra capacidad de investigación.</p> <p>Aplica destrezas digitales en el desarrollo de actividades cotidianas.</p> <p>Propone procedimientos y resuelve problemas de la esfera laboral y en nuevas situaciones.</p> <p>Propicia ambientes que favorece el trabajo en equipo con calidad, calidez y creatividad.</p>	<p>Investiga y se documenta en temas financieros, principalmente en tópicos de actualidad.</p> <p>Conoce la estructura del SFM.</p> <p>Desarrolla su presupuesto personal.</p> <p>Conoce, analiza y comprende las empresas en nuestro país y su impacto en la economía.</p>	<p>Posee los conocimientos y lenguaje técnicos de las áreas de conocimiento de la unidad de aprendizaje.</p> <p>Estructura sus finanzas para el corto y largo plazo.</p> <p>Conoce el desarrollo de la actividad empresarial en nuestro país así como el desarrollo e impacto económico de las PyMES.</p> <p>Asume una actitud reflexiva sobre las PyMES.</p>



4. Contenido temático por unidad de competencia

Unidad de competencia 1: Conceptos básicos de finanzas en el campo de las organizaciones y en las instituciones financieras.
Antecedentes, evolución y desarrollo las finanzas hasta la actualidad. Conceptos y principios básicos de las finanzas. Campo de acción de las finanzas. Relación de las finanzas con otras ciencias.
Unidad de competencia 2: Presupuesto personal de la información documental y expectativas.
Conceptos básicos de las finanzas personales. Elaboración de un presupuesto personal. Procesos de ahorro e inversión.
Unidad de competencia 3: estructura, tipos, objetivo y desarrollo de las empresas en nuestro país.
Conceptos, características, clasificación y definiciones de empresa. Objetivo, estructura, importancia y repercusión de las PyMES en la economía nacional. Actividad empresarial, perspectivas y los objetivos de las PyMES en México. Diferentes fuentes de financiamiento para PyMES. Aspectos genera de las NIF, su interrelación con las empresas y las fuentes de financiamiento.
Unidad de competencia 4: Estructura del Sistema Financiero Mexicano (SFM)
Estructura y operación del sistema financiero mexicano. Funcionamiento y estructura del mercado de valores.

5. Metodología de trabajo docente y acciones del estudiante

Metodología	Acción del docente	Acción del estudiante
Investigación del medio. Aprendizaje productivo. Método de proyectos. Estudio de caso. Aprendizaje basado en problemas. Role-playing.	Motivar al estudiante para realizar investigación del medio así como para crear aprendizaje. Presentar casos prácticos para su análisis y resolución. Incentivar la participación en juegos de roles.	Participar de manera activa en las diferentes actividades propuestas por el docente. Realizar investigaciones sobre los tópicos a revisar. Compartir la información y el conocimiento obtenido. Respetar y escuchar los puntos de vista de los integrantes del grupo.

6. Criterios generales de evaluación (desempeño)

Actividad	Producto
Examen departamental. 20%	Redacta resumen.
Evaluaciones parciales. 15%	Documenta Investigación.
Actividades de investigación. 15%	Participa en mesa redonda.
Portafolio de evidencias. 20%	Elabora un video documental.
Resolución de casos prácticos. 15%	Elabora presupuesto personal.
Actitud: (Respeto, puntualidad, disciplina, participación). 15%	Redacta mapa conceptual. Documenta investigación.

Se recomienda que en cada actividad se practique la autoevaluación y coevaluación con los estudiantes.

7. Perfil deseable del docente

Saberes / Profesión	Habilidades	Actitudes	Valores
Administración financiera, contaduría pública, administración o un área afín con bases de finanzas. Formación en las áreas económico administrativas. Experiencia docente, institucional o en los sectores público o privado.	Con experiencia mínima de tres años en el ejercicio profesional relacionada en el área de finanzas o en contabilidad financiera. Habilidad para explicar los temas y proporcionar asesoría en las dudas.	Actitud de compromiso al aprendizaje del estudiante. Apertura para resolver dudas. Dispuesto a seguir aprendiendo para ofrecer una educación de mayor calidad.	Respeto Tolerancia Honestidad Compromiso Responsable



8. Bibliografía

Básica para el estudiante

Autor(es)	Título	Editorial	Año	URL
Pacheco Coello, Carlos Enrique	Finanzas Corporativas: Valor llave para una organización sana y competente.	Instituto Mexicano de Contadores Públicos.	2012	
Stephen A. Ross, Randolph W. Westerfield, Jeffrey F. Jaffe; tr. Jaime Gómez Mont Araiza, Pilar Carril Villarreal.	Finanzas Corporativas.	McGraw-Hill/Interamericana Editores.	2012	
Stephe A. Ross, Randolph W. Westerfield, Bradford D. Jordan; traducido por Jaime Gómez Mont Araiza	Fundamentos de Finanzas Corporativas.	Editorial McGraw-Hill/Interamericana editores.	2010	
Villegas Hernández, Eduardo y Rosa María Ortega Ochoa	Sistema Financiero de México.	Editorial Mc Graw Hill.	2009	

Complementaria

Autor(es)	Título	Editorial	Año	URL
Instituto Mexicano de Contadores Públicos (IMCP)	Normas de información financiera (NIF) 2016.	Instituto Mexicano de Contadores Públicos.	2016	
Laurence J. Gitman, Chad J. Zutter	Principios de administración financiera.	Editorial Pearson, decimosegunda edición.	2016	

Tepatitlán de Morelos, Jalisco, a marzo de 2017.

Nombre y firma del Jefe del Departamento de Estudios Organizacionales

Dr. Marco Antonio Berger García

Nombre y firma del Presidente de la Academia de Especialidades en Finanzas e Impuestos

Mtra. Blanca Fabiola Márquez Gómez