

Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales

1. Generalidades

Nombre de la asignatura	Finanzas en Mercadeo
Número de orden	16
Código	020382
Prerrequisito	Gestión de Costos y Presupuestos
Número de horas por ciclo	90
Horas teóricas presenciales por ciclo	54
Horas teóricas virtuales por ciclo	12
Horas prácticas presenciales por ciclo	12
Horas prácticas virtuales por ciclo	12
Duración del ciclo en semanas	17
Unidades valorativas	4
Identificación del ciclo académico	IV

2. Descripción de la asignatura

Esta asignatura aborda el quehacer de las finanzas y sus diferencias con distintas ramas de las ciencias económicas. Construye la base para la toma de decisiones informada y razonable. Analiza los cambios suscitados en el Efectivo dado el modelo de negocio de las compañías e identifica oportunidades de mejora y crecimiento.

3. Objetivos de la asignatura

3.1. Objetivo general

Interpretar la dinámica financiera empresarial por medio del estudio de las teorías de análisis financiero y la aplicación de diversas herramientas para tomar decisiones de inversión y financiación equilibrando el riesgo, rentabilidad y liquidez.

3.2. Objetivos específicos

1. Conocer las principales definiciones del análisis financiero, así como sus herramientas y finalidad.
2. Aplicar los procesos adecuados para la elaboración y análisis de estados financieros.

Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales

3. Desarrollar habilidades de análisis de costo-volumen-utilidad y de cuentas por cobrar así como su naturaleza e importancia en el mercadeo.
4. Aplicar los métodos de administración y control de inventarios así como las estrategias de reducción de costos.

4. Unidades didácticas y contenidos de la asignatura

Unidad 1. Estructuración de la información financiera acumulada y transitoria.

Contenidos de la Unidad

1.1 Estado de Situación Financiera.

1.1.1 Elementos que integran el Estado de Situación Financiero

1.1.1.1 Clasificación de los Elementos de balance.

1.2 Estado de Resultados.

1.2.1 Elementos que integran el Estado de Resultados.

1.2.2 Implicaciones tributarias y mercantiles del resultado.

Unidad 2. Dinámica y configuración del Interés

Contenidos de la Unidad

2.1 Estructura del Sistema Financiero

2.1.1 Rol de los intermediarios financieros

2.2 Configuración de las tasas de interés

2.2.1 Tasas activas y pasivas, nominales y efectivas

2.2.2 El interés y su relación con la inflación

2.3 Método de interés Simple

2.3.1 Intereses, Monto y Valor Actual Simple

2.4 Método de interés Compuesto

2.4.1 Intereses, Monto y Valor Actual Compuesto

Unidad 3. Análisis Financiero Elemental.

Contenidos de la Unidad

3.1 Fundamento del análisis financiero.

3.2 Análisis Marginal en las Finanzas.

3.3 Bases de la información financiera: Devengo y Efectivo.

3.3.1 Resultados versus Flujos de Efectivo

Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales

3.4 Análisis Financiero Porcentual y de tendencias

3.4.1 Análisis Vertical y su interpretación.

3.4.2. Análisis Horizontal y su interpretación

3.5 Análisis e interpretación de las Razones Financieras

3.5.1 Razones de la Liquidez.

3.5.2 Razones de Actividad

3.5.3 Razones de Endeudamiento

3.5.4 Razones de Rentabilidad

Unidad 4. Administración de Cuentas por Cobrar.

Contenidos de la Unidad

4.1 Naturaleza e importancia de las cuentas por cobrar.

4.2 Análisis del crédito.

4.3 Selección del crédito.

4.3.1 Obtención de información de crédito.

4.3.2 Análisis de la información de crédito.

4.3.3 Las cinco "C" del crédito.

4.3.4 Modelos de calificación sobre la capacidad crediticia.

4.4 Política de crédito y cobros.

4.4.1 Evaluación de los cambios en las normas de crédito.

4.4.1.1 Método de utilidad neta marginal.

4.4.1.2 Método del valor presente neto.

Unidad 5. Administración y Control de los Inventarios.

Contenidos de la Unidad

5.1 Naturaleza e importancia de los inventarios.

5.1.1 Clasificación de los inventarios.

5.1.2 Costos de inventarios.

5.1.3 Inventario promedio.

5.2 Cantidad de orden económica.

5.3 Cantidad óptima de inventario.

5.4 Punto de re orden de pedidos.

5.5 Incertidumbre e inventarios de seguridad.

5.6 Análisis del sistema Justo a tiempo.

Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales

5. Estrategia metodológica

La asignatura se desarrollará bajo la metodología de proyectos, con trabajo sincrónico y asincrónico.

La actividad presencial se realizará en el campus de la Universidad, prácticas de laboratorio de informática y, si es necesario, con actividad sincrónica a través de la plataforma Meet o alguna otra adecuada para videollamadas. Las sesiones presenciales tienen el propósito de realizar actividades que requieren el apoyo directo de la persona docente, así como para el desarrollo de dinámicas de trabajo cooperativo que no pueden realizarse a través de medios virtuales.

Presencialmente se realizarán sesiones de discusión para aclaración y profundización sobre temáticas sobre las que el estudiantado ha trabajado autónomamente, exposiciones del docente, análisis de casos de estudio, desarrollo de proyectos empresariales, actividades de evaluación (como pruebas objetivas o de desempeño práctico, por ejemplo) entre otras actividades requeridas según la planificación docente y objetivos de la asignatura.

La actividad presencial se realizará en el campus de la Universidad, prácticas de laboratorio de informática y prácticas de campo y, si es necesario, con actividad sincrónica a través de la plataforma Meet o alguna otra adecuada para videollamadas. Las sesiones presenciales tienen el propósito de realizar actividades que requieren el apoyo directo de la persona docente, así como para el desarrollo de dinámicas de trabajo cooperativo que no pueden realizarse a través de medios virtuales.

Presencialmente se realizarán sesiones de discusión para aclaración y profundización sobre temáticas sobre las que el estudiantado ha trabajado autónomamente, exposiciones del docente o estudiantes, realización de prácticas de laboratorio o campo, investigaciones documentales en biblioteca o de campo, actividades de evaluación (como pruebas objetivas o de desempeño práctico, por ejemplo) entre otras actividades.

La actividad virtual se desarrollará a través de la plataforma Moodle (LMS), que servirá como ambiente de aprendizaje y comunicación. En ella se desarrollarán actividades asincrónicas como foros virtuales, se publicarán las orientaciones (en formatos diversos) para que el estudiantado realice su trabajo de manera autónoma, se publicarán los

Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales

recursos didácticos necesarios, se mantendrá informado al grupo de clase sobre actualizaciones durante La asignatura , se gestionará la entrega de tareas u otras actividades. Además, también se contará con otras herramientas como repositorios en la nube, editores en línea, aplicaciones o sitios web para la creación de contenido, entre otros.

El docente dará seguimiento al trabajo virtual, retroalimentando de manera oportuna a través del correo electrónico o algún otro medio virtual, así como también en las sesiones presenciales.

Con base en los objetivos de la asignatura, se dedicará un 73.3% al aprendizaje conceptual (teórico) y un 27.7% al aprendizaje práctico.

6. Evaluación

La evaluación de los aprendizajes se desarrollará bajo un enfoque formativo, prioritariamente, y sumativo, con base en los objetivos que se han propuesto para la asignatura. Los criterios específicos de evaluación serán definidos por el docente en la planificación de la práctica de aula que realizará.

El aprendizaje conceptual será evaluado a través de instrumentos como cuestionarios, pruebas objetivas, escalas, rúbricas, entre otros. Las actividades serán diversas: controles de lectura, síntesis de textos en organizadores, pruebas objetivas de diferente escala, ensayos, realización de guías de ejercicios, preguntas en clase, exposiciones, producción de materiales de diverso formato, por mencionar algunos ejemplos.

El aprendizaje práctico será evaluado a través de instrumentos como rúbricas y listas de cotejo. Algunas actividades relacionadas serán evaluaciones de desempeño en prácticas, exposiciones, presentación de informes, realización de proyectos.

La evaluación de prácticas, exposiciones y algunas pruebas objetivas, por ejemplo, se realizarán presencialmente. Las actividades que se realicen virtualmente se gestionarán a través de la plataforma Moodle.

Según el Reglamento académico administrativo de la Universidad, se realizará un mínimo de tres actividades calificadas. En coherencia con el enfoque metodológico de la

Facultad de Ciencias Económicas y Empresariales
asignatura la evaluación del aprendizaje conceptual (teórico) corresponderá al 73.3% y la del aprendizaje práctico, al 27.7%.

7. Referencias bibliográficas

Formato físico:

- Besley, S., y Brigham, E. F. (2001). [*Fundamentos de administración financiera*](#) (12 Ed.). McGraw-Hill. (2 ejemplares en biblioteca)
- Martínez, V. y Vaquerano, A. (2006). [*Gestión financiera a largo plazo*](#). UCA Editores (5 ejemplares en biblioteca).
- Ross, S. A., Jordan, B. D., y Westerfield, R. W. (2000). [*Fundamentos de finanzas corporativas*](#) (5. ed.). McGraw-Hill (1 ejemplar en biblioteca).
- Van Horne, J. C. (2002). [*Fundamentos de Administración Financiera*](#). (11ª Ed.). Pearson Educación . (5 ejemplares en biblioteca).

Formato digital:

- Chu Rubio, M. (2020). [*El ROI de las decisiones del marketing*](#) [Libro electrónico]. Universidad Peruana de Ciencias Aplicadas (Multiusuario, disponible en eBook Collection, EBSCOhost).
- Gómez-Bezares, F. (2012). [*Elementos de finanzas corporativas: inversión y financiación en la empresa*](#) [Libro electrónico]. Editorial Desclee de Brouwer (Multiusuario, disponible en Elibro).
- Rodríguez Aranday, F. (2017). [*Finanzas 2. Finanzas corporativas: una propuesta metodológica*](#) [Libro electrónico]. Instituto Mexicano de Contadores Públicos (Multiusuario, disponible en Elibro).
- Rutherford, D. & Knowles, J. (2008). [*Vulcans, Earthlings and Marketing ROI: Getting Finance, Marketing and Advertising Onto the Same Planet*](#) [Libro electrónico]. Wilfrid Laurier University Press (Multiusuario, disponible en eBook Academic Collection, EBSCOhost).

Bases de datos:

Ebsco Host, Alfaomega, Ebrary, E-libro, Ebooks Collection (Ebsco Host).

En acceso abierto: Google Académico.