

NOMBRE: LA TESORERÍA EN LA EMPRESA, FINANZAS II		CLAVE: 1359
PLAN 2005		CRÉDITOS: 8
LICENCIATURA: CONTADURÍA		SEMESTRE: 3º
ÁREA: FINANZAS		HORAS POR CLASE: 2
REQUISITOS:		HORAS POR SEMANA: 4
TIPO DE ASIGNATURA:	OBLIGATORIA (x)	OPTATIVA ()

OBJETIVO GENERAL DEL CURSO:

EL ALUMNO SERÁ CAPAZ DE ANALIZAR, CONTROLAR Y TOMAR DECISIONES REFERIDOS AL CAPITAL DE TRABAJO DE LAS ORGANIZACIONES.

TEMAS:	HORAS SUGERIDAS
I. EL CAPITAL DE TRABAJO Y SU ADMINISTRACIÓN	8 hrs.
II. ADMINISTRACIÓN DEL EFECTIVO	12 hrs.
III. ADMINISTRACIÓN DEL CRÉDITO Y LA COBRANZA	10 hrs.
IV. ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL INVENTARIO	10 hrs.
V. FINANCIAMIENTO A CORTO PLAZO	28 hrs.
TOTAL	68 hrs.

OBJETIVO GENERAL POR TEMAS Y SUBTEMAS

I. EL CAPITAL DE TRABAJO Y SU ADMINISTRACIÓN

OBJETIVO PARTICULAR:

QUE EL ALUMNO SEA CAPAZ DE EXPLICAR LA IMPORTANCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO DE LAS EMPRESAS E INTERPRETAR EL CONTENIDO DE LAS POLÍTICAS RELACIONADAS CON LA MISMA

1. Significado de la administración del capital de trabajo
2. Componentes del capital de trabajo de la empresa
3. El capital neto de trabajo
4. Políticas de capital de trabajo

II. ADMINISTRACIÓN DEL EFECTIVO

OBJETIVO PARTICULAR:

QUE EL ALUMNO SEA CAPAZ DE EVALUAR LAS ESTRATEGIAS CON EL EFECTIVO

1. Significado y objetivo de la administración del efectivo
2. El ciclo de operación y el ciclo de efectivo de la empresa
3. Estrategias básicas con el efectivo
4. Manejo de cuentas bancarias y de las inversiones temporales
5. Análisis de los flujos de efectivo
 - 5.1. Los flujos de efectivo en la empresa
 - 5.2. Estado de cambios en la situación financiera
 - 5.3. Estado de flujos de efectivo

III. ADMINISTRACIÓN DEL CRÉDITO Y LA COBRANZA

OBJETIVO PARTICULAR:

QUE EL ALUMNO SEA CAPAZ DE ANALIZAR Y DISEÑAR POLÍTICAS DE CRÉDITO Y COBRANZA DE LAS EMPRESAS

1. Significado y objetivo de la administración del crédito y la cobranza
2. Las políticas de crédito
3. Las normas de crédito
4. La evaluación del cliente potencial o actual
5. Los términos de crédito
6. Análisis de antigüedad de las cuentas por cobrar y las cuentas incobrables
7. Políticas y procedimientos de cobranza
8. Despacho de cobranza

IV. ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DEL INVENTARIO

OBJETIVO PARTICULAR:

QUE EL ALUMNO SEA CAPAZ DE EVALUAR FINANCIERAMENTE EL INVENTARIO DE LA EMPRESA

1. Significado financiero del inventario
2. El modelo de la cantidad económica de pedido
3. El punto de reorden
4. Otras técnicas de administración financiera de los inventarios

V. FINANCIAMIENTO A CORTO PLAZO

OBJETIVO PARTICULAR:

QUE EL ALUMNO SEA CAPAZ DE EVALUAR LAS FUENTES ALTERNATIVAS DE FINANCIAMIENTO A CORTO PLAZO EN LA EMPRESA

1. Fuentes de financiamiento en México
2. Objetivo del financiamiento a corto plazo y su clasificación
3. Las fuentes autogeneradas
 - 3.1. Las cuentas por pagar y el financiamiento de proveedores
 - 3.2. Los pasivos acumulados
4. Préstamos bancarios a corto plazo en México
5. Financiamiento a corto plazo procedente de las organizaciones auxiliares de crédito
6. Crédito de la banca popular
7. Financiamiento bursátil a corto plazo
8. Otras fuentes de financiamiento a corto plazo:
 - 8.1. Financiamiento a corto plazo de organismos no regulados
 - 8.2. Préstamos privados
 - 8.3. Anticipos de clientes
9. Garantías en el financiamiento a corto plazo
 - 9.1. Características de las garantías
 - 9.2. Garantías en cuentas por cobrar
 - 9.2.1. La pignoración de cuentas por cobrar
 - 9.2.2. El factoraje financiero
 - 9.3. Garantías en inventarios y los almacenes generales de depósito

BIBLIOGRAFÍA BÁSICA:

GITMAN Lawrence J., *Principios de Administración Financiera*, 11ª edición, México, Pearson, 2007

BIBLIOGRAFÍA COMPLEMENTARIA:

1. ORTEGA CASTRO, Alfonso, *Introducción a las Finanzas*, 2ª edición, McGraw-Hill, México, 2008
2. ORTEGA OCHOA, Rosa María, y VILLEGAS HERNÁNDEZ, Eduardo, *El Sistema Financiero en México*, McGraw-Hill, México, 2002
3. HERRERA AVENDAÑO, Carlos E., *Fuentes de Financiamiento*, Gasca SICCO, 1999
4. ROSS, Stephen A.; WESTERFIELD, Randolph W. y JAFFE, Jeffrey F., *Finanzas Corporativas*, 7ª edición, McGraw Hill, México, 2005
5. GITMAN, Lawrence J, SMART, Scott B., MEGGINSON, L., *Finanzas Corporativas*, 1ª edición, CENGAGE, 2008
6. BREALEY, Richard A. y MYERS, Stewart C., *Principios de Finanzas Corporativas*, 8ª edición, McGraw Hill, España, 2006
7. BESLEY Scott y BRIGHAM Eugene F., *Fundamentos de Administración Financiera*, 14ª edición, CENGAGE, México, 2008
8. PERDOMO MORENO, Abraham, *Administración Financiera del Capital de Trabajo*, Thomson editores, México, 2006

TÉCNICAS DE ENSEÑANZA SUGERIDAS:

- Exposición oral..... (x)
- Exposición audiovisual (x)
- Ejercicios dentro de clase (x)
- Seminarios (x)
- Lecturas obligatorias (x)
- Trabajos de investigación (x)
- Prácticas de taller o laboratorio (x)
- Prácticas de campo ()
- Otras ()

ELEMENTOS DE EVALUACIÓN

- Exámenes Parciales (x)
- Exámenes Finales (x)
- Trabajos y tareas fuera del aula (x)
- Participación en clase (x)
- Asistencia a prácticas ()
- Otras ()

PERFIL PROFESIOGRÁFICO DEL DOCENTE

ESTUDIOS ACADÉMICOS:

Tener la Licenciatura en Contaduría afín o con Maestría en Finanzas.

Tener conocimientos a nivel de comprensión de idioma inglés.

Tener conocimientos en el manejo de sistemas de cómputo.

EXPERIENCIA PROFESIONAL DESEABLE:

Tener experiencia en el área de financiera de empresas particulares o empresas del Sistema Financiero por espacio de tres años como mínimo.

OTROS REQUERIMIENTOS:

Acreditar los cursos de didáctica de 30 horas en la Secretaría de Planeación Académica de la Facultad de Contaduría y Administración.