



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DEL ESTADO DE MÉXICO
LICENCIATURA EN INFORMÁTICA ADMINISTRATIVA



GUÍA DE EVALUACIÓN DEL APRENDIZAJE
ANÁLISIS Y PLANEACIÓN FINANCIERA

Elaboró:	Dr. en A. D. E. Pedro Enrique Lizola Margolis	Facultad de Contaduría y Administración
	M. en F. Olga Ledesma Polo	Facultad de Contaduría y Administración
	Dra. en A. Yenit Martínez Garduño	Centro Universitario UAEM Atlacomulco

Fecha de aprobación:	H. Consejo Académico	H. Consejo de Gobierno
	28/01/2021	28/01/2021
Facultad de Contaduría y Administración		





Índice

	Pág.
I. Datos de identificación	3
II. Presentación del programa de estudios	4
III. Ubicación de la unidad de aprendizaje en el mapa curricular	5
IV. Objetivos de la unidad de aprendizaje	7
V. Diseño de la evaluación: Factores, criterios e Indicadores	7
VI. Diseño de los instrumentos de observación	10
a) Estimaciones que derivan en puntajes	10
b) Estimaciones no cuantificables	12
VII. Administración de los instrumentos y registro de evidencias	12
VIII. Evaluación del aprendizaje	15
a) Interpretación de apreciaciones y/o datos	15
b) Juicios y conclusiones valorativas	15
c) Asignación, entrega y revisión de resultados	16





I. Datos de identificación.

Espacio académico donde se imparte

Facultad de Contaduría y Administración
Centro Universitario UAEM Atlacomulco
Centro Universitario UAEM Ecatepec
Centro Universitario UAEM Temascaltepec
Centro Universitario UAEM Texcoco
Centro Universitario UAEM Valle de México
Centro Universitario UAEM Valle de Chalco
Centro Universitario UAEM Teotihuacán

Estudios profesionales

Licenciatura en Informática Administrativa, 2018

Unidad de aprendizaje

Análisis y planeación financiera

Clave

L30125

Carga académica

3

Horas teóricas

1

Horas prácticas

4

Total de horas

7

Créditos

Carácter

Obligatoria

Tipo

Curso

Periodo escolar

Tercero

Área curricular

Contaduría y Finanzas

Núcleo de formación

Sustantivo

Seriación

Ninguna

UA Antecedente

Ninguna

UA Consecuente

Formación común

Administración, 2018

X

Contaduría, 2018

X

Informática Administrativa, 2018

X

Mercadotecnia, 2018

X





II. Presentación de la Guía.

La Guía de Evaluación del Aprendizaje de Análisis y planeación financiera tiene como propósito evaluar las actividades realizadas por los alumnos, con el fin de cumplir con los objetivos del programa educativo, del núcleo de formación. Esta Unidad de aprendizaje de análisis y planeación financiera, contribuye al perfil de egreso porque fomenta la ampliación y mejora del acceso a los servicios financieros a los alumnos elementos clave en diferentes contextos sociales. El tipo de UA (curso) se justifica porque se estudiarán documentos científicos que requieren un análisis minucioso para su comprensión.

Los alumnos utilizarán diversas estrategias para llevar a cabo las actividades solicitadas, como: mapas mentales, cuadros sinópticos, mesas redondas, análisis de videos, lluvia de ideas, entre otras, mismas que serán evaluadas principalmente a partir de la evaluación formativa y la sumativa utilizando diversos instrumentos de evaluación como: guía de observación, lista de cotejo, rubricas, escalas estimativas, escalas de rango entre otras.

Cabe señalar que adicionalmente se contempla la inclusión de evaluación diagnóstica, autoevaluación y coevaluación, las cuales permitirán obtener información pertinente para la toma de decisiones que mejoren los procesos de enseñanza aprendizaje, así como los programas de tutoría, asesoría, así como favorecer el trabajo colaborativo en juntas de academia.

Cabe mencionar que dicha guía de evaluación será un referente a todos los docentes que impartan esta Unidad de Aprendizaje en los diversos espacios académicos de nuestra Universidad.





DISTRIBUCIÓN DE LAS UNIDADES DE APRENDIZAJE OPTATIVAS

	PERIODO 1	PERIODO 2	PERIODO 3	PERIODO 4	PERIODO 5	PERIODO 6	PERIODO 7	PERIODO 8	PERIODO 9																	
O P T I V A S						<table border="1"> <tr><td>Proyectos basados en PMBOK I</td><td>1</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr> </table>	Proyectos basados en PMBOK I	1	3	4	5	<table border="1"> <tr><td>Gobierno de TI basados en COBIT</td><td>1</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr> </table>	Gobierno de TI basados en COBIT	1	3	4	5	<table border="1"> <tr><td>Gestión y análisis de BIG DATA</td><td>1</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr> </table>	Gestión y análisis de BIG DATA	1	3	4	5			
	Proyectos basados en PMBOK I	1	3	4	5																					
	Gobierno de TI basados en COBIT	1	3	4	5																					
	Gestión y análisis de BIG DATA	1	3	4	5																					
							<table border="1"> <tr><td>Desarrollo de proyectos complejos basados en SCRUM</td><td>1</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr> </table>	Desarrollo de proyectos complejos basados en SCRUM	1	3	4	5	<table border="1"> <tr><td>Servicios de IT basados en ITIL</td><td>1</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr> </table>	Servicios de IT basados en ITIL	1	3	4	5	<table border="1"> <tr><td>Arquitectura empresarial basada en TOGAF</td><td>1</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr> </table>	Arquitectura empresarial basada en TOGAF	1	3	4	5		
	Desarrollo de proyectos complejos basados en SCRUM	1	3	4	5																					
	Servicios de IT basados en ITIL	1	3	4	5																					
	Arquitectura empresarial basada en TOGAF	1	3	4	5																					
							<table border="1"> <tr><td>Inteligencia de negocios BI</td><td>1</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr> </table>	Inteligencia de negocios BI	1	3	4	5	<table border="1"> <tr><td>Lenguaje extensible de informes de negocios XSL</td><td>1</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr> </table>	Lenguaje extensible de informes de negocios XSL	1	3	4	5	<table border="1"> <tr><td>Scemas de análisis de negocios en SQL</td><td>1</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td></tr> </table>	Scemas de análisis de negocios en SQL	1	3	4	5		
Inteligencia de negocios BI	1	3	4	5																						
Lenguaje extensible de informes de negocios XSL	1	3	4	5																						
Scemas de análisis de negocios en SQL	1	3	4	5																						

SIMBOLOGIA

Unidad de aprendizaje	HT: Horas Teóricas
	HP: Horas Prácticas
	TH: Total de Horas
	CR: Créditos

→ 5 líneas de seriación.
* Actividad académica.
** Horas de las actividades académicas
Créditos mínimos 20 y máximos 45 por periodo escolar.

■	Núcleo básico obligatorio.
■	Núcleo sustantivo obligatorio
■	Núcleo Integral obligatorio.
■	Núcleo Integral optativo.

PARAMETROS DEL PLAN DE ESTUDIOS

Núcleo básico obligatorio: cursar y acreditar 15 UA	38 28 66 104
---	-----------------------

Total del núcleo básico: acreditar 15 UA para cubrir 104 créditos

Núcleo sustantivo obligatorio: cursar y acreditar 20 UA	41 63 104 145
---	------------------------

Total del núcleo sustantivo: acreditar 20 UA para cubrir 145 créditos

Núcleo Integral obligatorio: cursar y acreditar 3 UA * 2	18** 26** 39** 94
--	----------------------------

Núcleo Integral optativo: cursar y acreditar 3 UA	18** 9 39** 15
---	-------------------------

Total del núcleo Integral: acreditar 12 UA **2 para cubrir 109 créditos

TOTAL DEL PLAN DE ESTUDIOS	
UA obligatorias	44+2 Actividades académicas
UA optativas	3
UA a acreditar	47+2 actividades académicas
Créditos	358





IV. Objetivos de la unidad de aprendizaje.

Interpretar y construir escenarios económicos-financieros de corto y largo plazos, por medio de un conjunto de técnicas utilizadas para diagnosticar la situación y perspectivas de la organización que permitan proyectar su situación financiera, y así establecer una planeación eficiente y lograr la mejor toma de decisiones que afectan la actividad y la estructura de una empresa.

V. Diseño de la evaluación: Factores, Criterios e Indicadores.

Unidad 1. Estados financieros, y gestión contable.

Factores	Criterios	Indicadores
Contextualizar, agrupar, y comprender la información derivada de los estados financieros básicos en diversos marcos temporales y de comparación, para interpretar las relaciones que guardan los distintos rubros, permitiendo la correcta comprensión de la estructura financiera.	Generalidades de las Finanzas.	Comprende el ámbito de la administración financiera para la toma de decisiones mediante información derivada de los Estados financieros básicos en diversos marcos temporales y de comparación para interpretar las relaciones que guardan los distintos rubros, permitiendo la correcta comprensión de la estructura financiera.
	Sistemas de información contable.	
	Estados financieros básicos.	
	Aumentos y disminuciones.	
	Análisis Horizontal, Análisis vertical.	





Unidad 2. Estados Financieros y su análisis.		
Factores	Criterios	Indicadores
Analizar la liquidez, el endeudamiento, la rentabilidad, el riesgo, así como la administración del capital de trabajo de las organizaciones, para generar indicadores financieros claves que permitan la adecuada gestión financiera de las entidades.	Informe para los accionistas.	Informa la situación y el desempeño económico y financiero real de la empresa a través del análisis cualitativo y cuantitativo, para generar indicadores financieros clave que permitan una eficiente gestión financiera de la entidad.
	Uso de las razones financieras.	
	Razones de liquidez.	
	Índices de Actividad. Razones de endeudamiento.	
	Índices de Rentabilidad. Razones de mercado.	
	Informe para los accionistas.	

Unidad 3. Capital de trabajo y administración de activos corrientes.		
Factores	Criterios	Indicadores
Identificar el papel del fondeo a corto plazo en la administración del capital de trabajo, para establecer las políticas adecuadas de proveedores, inventarios, y cobranza, que permitan optimizar la rentabilidad de las organizaciones.	Fundamentos del capital de trabajo neto.	Desarrolla cada uno de los elementos de los activos y pasivos circulantes, basándose en la correcta administración de dichos componentes que permitan optimizar la rentabilidad de las organizaciones.
	El ciclo de conversión del efectivo.	
	Administración de inventarios.	
	Administración de cuentas por cobrar.	
	Administración de ingresos y desembolsos	





Unidad 4. Apalancamiento y estructura de capital.		
Factores	Criterios	Indicadores
Examinar la relación entre la deuda y el apalancamiento para evaluar el grado de endeudamiento de la empresa y su capacidad para cumplir con los pagos de intereses relacionados con la deuda. Revisar las características principales de las fuentes espontáneas más importantes de financiamiento a corto plazo.	Apalancamiento.	Evalúa la relación entre deuda y apalancamiento respecto al grado de endeudamiento de la empresa y su capacidad para cumplir con los pagos de intereses relacionados con la deuda en diferentes escenarios mediante decisiones relativas a la estructura optima de capital de la empresa.
	La estructura de capital de la empresa.	
	Pasivos Espontáneos.	
	Fuentes sin garantía de préstamos a corto plazo. Fuentes garantizados de préstamos a corto plazo	
	Apalancamiento.	
	La estructura de capital de la empresa.	

Unidad 5. Valoración de acciones.		
Factores	Criterios	Indicadores
Valuar el impacto de las fuentes permanentes de fondeo (a valor bursátil) en el costo de capital, con la finalidad de tomar decisiones que permitan incrementar el valor de las organizaciones.	Diferencias entre el capital de deuda y el capital propio.	Valúa el impacto de las fuentes permanentes de fondeo en el costo de capital, con la finalidad de tomar decisiones que permitan incrementar el valor de las organizaciones.
	Acciones comunes y preferentes.	
	Valoración de acciones comunes.	





Unidad 6. Flujo de Efectivo y Planificación Financiera.		
Factores	Criterios	Indicadores
Integrar los indicadores financieros clave en el modelado financiero de las organizaciones, para planificar las acciones que permitan alcanzar los objetivos y el éxito financiero en los plazos establecidos en la planeación	Análisis del Flujo de Efectivo de la Empresa.	Desarrolla en diversos escenarios la planeación financiera a corto plazo de la empresa, en particular del efectivo y de las utilidades para evaluar los resultados de la información financiera: Estados financieros básicos proforma, análisis de sensibilidad e indicadores financieros proforma.
	Proceso de la Planificación Financiera.	
	Planificación de Efectivo: Presupuesto de Caja.	
	Planificación de las utilidades: Estados Financieros Proforma.	
	Elaboración del Estado de Resultados Proforma.	
	Elaboración del Balance General Proforma.	
Evaluación de los Estados Proforma.		

VII. Diseño de los instrumentos de observación

a) Mediciones que derivan en puntajes

Indicador	Evaluación	Instrumento
Comprende el ámbito de la administración financiera para la toma de decisiones mediante información derivada de los Estados financieros básicos en diversos marcos temporales y de comparación para interpretar las relaciones que guardan los distintos rubros, permitiendo la correcta comprensión de la estructura financiera.	Formativa	Examen
Informa la situación y el desempeño económico y financiero real de la empresa a través del análisis cualitativo y cuantitativo, para generar	Formativa	Examen Rubrica



Indicador	Evaluación	Instrumento
indicadores financieros clave que permitan una eficiente gestión financiera de la entidad.		
Desarrolla cada uno de los elementos de los activos y pasivos circulantes, basándose en la correcta administración de dichos componentes que permitan optimizar la rentabilidad de las organizaciones.	Formativa Sumativa	Examen Rúbrica
Evalúa la relación entre deuda y apalancamiento respecto al grado de endeudamiento de la empresa y su capacidad para cumplir con los pagos de intereses relacionados con la deuda en diferentes escenarios mediante decisiones relativas a la estructura optima de capital de la empresa.	Formativa	Examen Rubrica
Valúa el impacto de las fuentes permanentes de fondeo en el costo de capital, con la finalidad de tomar decisiones que permitan incrementar el valor de las organizaciones.	Formativa	Examen Rubrica
Desarrolla en diversos escenarios la planeación financiera a corto plazo de la empresa, en particular del efectivo y de las utilidades para evaluar los resultados de la información financiera: Estados financieros básicos proforma, análisis de sensibilidad e indicadores financieros proforma.	Formativa Sumativa	Examen Rubrica



Estimaciones no cuantificables

Evaluación	Instrumento	¿Qué evalúa?
Diagnóstica	Cuestionario	Conocimientos previos
Autoevaluación	Rúbrica	Nivel de autoaprendizaje, Actitudes y valores
Coevaluación	Rúbrica	Nivel de conocimiento, Habilidades

VII. Administración de los instrumentos y registro de evidencias.

Período	Indicador	Evidencias	Instrumento	Puntaje
Primera evaluación parcial	Comprende el ámbito de la administración financiera para la toma de decisiones mediante información derivada de los Estados financieros básicos en diversos marcos temporales y de comparación para interpretar las relaciones que guardan los distintos rubros, permitiendo la correcta comprensión de la estructura financiera.	Conocimiento	Examen	5%
	Informa la situación y el desempeño económico y financiero real de la empresa a través del análisis cualitativo y cuantitativo, para generar indicadores financieros clave que permitan una eficiente gestión financiera de la entidad.	Conocimiento Desempeño Producto	Examen Rubrica	30% 20%



Período	Indicador	Evidencias	Instrumento	Puntaje
	Desarrolla cada uno de los elementos de los activos y pasivos circulantes, basándose en la correcta administración de dichos componentes que permitan optimizar la rentabilidad de las organizaciones.	Conocimiento Desempeño Producto	Examen Rubrica	20% 25%
			Total	100%
Segunda evaluación parcial	Evalúa la relación entre deuda y apalancamiento respecto al grado de endeudamiento de la empresa y su capacidad para cumplir con los pagos de intereses relacionados con la deuda en diferentes escenarios mediante decisiones relativas a la estructura optima de capital de la empresa.	Conocimiento Desempeña Producto	Examen Rúbrica	10% 10%
	Valúa el impacto de las fuentes permanentes de fondeo en el costo de capital, con la finalidad de tomar decisiones que permitan incrementar el valor de las organizaciones.	Conocimiento Desempeño Producto	Examen Rubrica	10% 20%
	Desarrolla en diversos escenarios la planeación financiera a corto plazo de la empresa, en particular del efectivo y de las utilidades para evaluar los resultados de la información financiera: Estados financieros	Conocimiento Desempeño Producto	Examen Rubrica	20% 30%



Período	Indicador	Evidencias	Instrumento	Puntaje
	básicos proforma, análisis de sensibilidad e indicadores financieros proforma.			
			Total	100%
Evaluación ordinaria	Interpretar y construir escenarios económicos-financieros de corto y largo plazos, por medio de un conjunto de técnicas utilizadas para diagnosticar la situación y perspectivas de la organización que permitan proyectar su situación financiera, y así establecer una planeación eficiente y lograr la mejor toma de decisiones que afectan la actividad y la estructura de una empresa.	Conocimiento Desempeño Producto	Examen	100%
Evaluación extraordinaria		Conocimiento Desempeño Producto	Examen	100%
Evaluación a Título de suficiencia		Conocimiento Desempeño Producto	Examen	100%





VI. Evaluación del aprendizaje.

a) Interpretación de apreciaciones y/o datos.

Para dar cumplimiento a los objetivos señalados en la unidad de aprendizaje, se propone a la rúbrica como instrumento para evaluar de forma cuantitativa el desempeño. Según su naturaleza, enlista un conjunto de características específicas observables que, en su totalidad, brindan al docente y los alumnos una guía concreta para desempeñar actividades de enseñanza-aprendizaje a lo largo de toda la unidad.

Por otra parte, la apreciación de actitudes que se realiza a través de la autoevaluación permite, desde una mirada cualitativa, hacer un recuento de la experiencia de aprendizaje y las oportunidades de crecimiento que en ella puede encontrar el alumnado. Lo anterior contribuye a su formación actitudinal toda vez que les permite hacer una reflexión individual y compartida acerca de su desempeño, sus habilidades y sus capacidades.

Finalmente, los exámenes parciales recuperan los conocimientos mínimos necesarios para el dominio teórico y argumentativo sobre los temas del programa, mismos que se corresponden con objetos de análisis psicológico en lo cotidiano y en la práctica profesional futura. En este sentido, las herramientas postuladas dentro de la presente guía permiten evidenciar el proceso de adquisición de conocimiento básico para los profesionales de la salud mental y su aplicación en las diversas áreas donde este perfil profesional tiene injerencia.

b) Juicios y conclusiones valorativas.

La acreditación de la unidad de aprendizaje procede conforme a los parámetros del reglamento de Facultades y Escuelas Profesionales sobre la asistencia y el desempeño académico, con entrega de evidencias de acuerdo con lo señalado en el programa de estudios vigente. Por otra parte, se considerarán como componentes de la evaluación aspectos referentes al grado en que se han alcanzado los objetivos del programa de estudio, mismos que serán valorados por el docente en función de las habilidades y competencias desarrolladas por los alumnos, las que serán puestas en discusión en los momentos de retroalimentación del curso.

Todo lo anterior tendrá como finalidad intervenir en múltiples niveles, el primero de ellos, asociado con el reconocimiento de destrezas y áreas de oportunidad a nivel individual, mismas que impactan en perfil de egreso. Por otra parte, los resultados obtenidos en las evaluaciones de carácter cuantitativo y cualitativo tendrán relevancia en la discusión colegiada sobre las estrategias necesarias para cubrir los objetivos planteados en la unidad de aprendizaje. Asimismo, las evaluaciones permitirán a los tutores tener un indicador sobre el desempeño de los alumnos y, con ello, asesorar acerca de las estrategias de aprendizaje necesarias para concretar un aprovechamiento sustantivo.



c) Asignación, entrega y revisión de resultados.

El profesor será encargado de entregar calificaciones parciales, ordinarias, extraordinarias y a título de suficiencia; expresadas en sistema decimal, en escala de 0 a 10 puntos, en tiempo y forma ante el departamento de control escolar en el término de cinco días naturales siguientes a la fecha en que se aplique la evaluación. Las evaluaciones se llevarán a cabo en los plazos señalados por el Consejo de Gobierno, dentro del período estipulado por el calendario escolar, que se dará a conocer al inicio de cada semestre. Versarán sobre la totalidad del programa oficial. Las evaluaciones se efectuarán en los recintos de cada Facultad o Escuelas, dentro de los horarios que al efecto señale la Dirección misma.

Por su parte, el alumno deberá ser puntual durante todo el semestre en caso de que el promedio de parciales sea superior a 80 de calificación el alumno es exento de presentar examen ordinario, cubrir el 80% de asistencia para derecho a examen ordinario, 60 % para extraordinario y 30% para título de suficiencia. Posterior a su evaluación parcial, el alumno podrá solicitar una revisión de calificación en los primeros cinco días naturales posteriores a la fecha de aplicación del examen.

