

**UNIVERSIDAD INTERAMERICANA DE PUERTO RICO  
VICEPRESIDENCIA DE ASUNTOS ACADÉMICOS, ESTUDIANTILES  
Y PLANIFICACION SISTEMICA**

**PROGRAMA DE ADMINISTRACION DE EMPRESAS  
EN FINANZAS**

**PRONTUARIO**

**I. INFORMACION GENERAL**

Título del curso	:	Hoja de Cálculo Electrónica en Finanzas
Código y Número	:	FINA 2150
Créditos	:	Tres (3)
Término Académico	:	
Profesor	:	
Lugar y Horas de Oficina	:	
Teléfono de la Oficina	:	
Correo electrónico	:	

**II. DESCRIPCION**

Manejo y utilización de instrumentos digitales en el análisis financiero. Énfasis en la utilización de hojas de cálculo electrónicas de datos para la toma de decisiones.

**III. OBJETIVOS**

Se espera que, al final el curso, el estudiante pueda:

1. Conocer y aplicar las herramientas cuantitativas de análisis financiero utilizando Excel 2010.
2. Crear documentos financieros utilizando las funciones del programa de hoja electrónica Excel 2010.
3. Presentar la información de la hoja electrónica en forma gráfica.
4. Analizar y evaluar la información de la hoja electrónica para la toma de decisiones.

**IV. CONTENIDO**

- A. Alcance y objetivos de un programa de hoja de cálculo
  1. Hacer distinción entre “worksheet” y “workbook” y su interacción.
  2. Identificación de los elementos en la pantalla de *Excel 2010*.

3. Localización y descripción de los iconos de las barras del borde superior y del borde inferior.
  4. Uso de las técnicas de navegación en una hoja de trabajo ("worksheet").
  5. Entrada de valores y rótulos.
  6. Identificación de fórmulas y funciones financieras en una hoja de trabajo ("worksheet").
  7. Creación de gráficas.
  8. Impresión de documentos e informes.
- B. Las herramientas de análisis de los estados financieros básicos
1. Preparación de un estado financiero en Excel.
    - a) Estado de situación
    - b) Estado de ingresos y gastos
    - c) Informe de flujos de efectivo
    - d) Informe de ganancias retenidas
  2. Análisis de los estados financieros
- C. Presupuestación del efectivo
1. Preparación de un presupuesto de efectivo
    - a) Cobros
    - b) compras
    - c) Desembolsos
  2. Calcular el balance final de efectivo
  3. Adicionar interese e inversiones al exceso de efectivo
- D. Proyecciones financieras
1. El método de porcentaje de ventas
  2. Otros métodos de proyección
- E. Análisis del punto de empate y del apalancamiento de la deuda
1. Utilización de las fórmulas para los cálculos correspondientes
- F. El valor del dinero en el tiempo
1. Utilización de las fórmulas para los cálculos correspondientes
- G. Rendimiento, riesgo, valorización
1. Utilización de las fórmulas para los cálculos correspondientes
- H. Costo y presupuestación del capital
1. Utilización de las fórmulas para los cálculos correspondientes

## V. ACTIVIDADES

- A. Conferencias por el profesor
- B. Ejercicios de aplicación y práctica
- C. Discusión de lecturas y ejercicios
- D. Autoevaluación
- E. Trabajo grupal
- F. Vídeos
- G. Lecturas ejercicios suplementarios
- H. Informes

## VI. EVALUACION

Esta es una lista de tipos de evaluación sugeridos para el curso:

- A. Exámenes parciales
- B. Examen Final
- C. Proyecto de investigación
- D. Portafolio
- E. Asignaciones de práctica

Para la nota final se utilizará la escala de notas establecida por la Universidad Interamericana.

Debe incluirse el valor asignado a cada criterio de evaluación para determinar la nota final en el curso. Por ejemplo:

	Puntuación	% de la Nota Final
3 Exámenes parciales	300	50
Examen final o evaluación equivalente	100	25
Pruebas cortas	100	15
Asignaciones	100	10
<b>Total</b>	<b>600</b>	<b>100</b>

## VII. NOTAS ESPECIALES

### A. *Servicios auxiliares o necesidades especiales*

Todo estudiante que requiera servicios auxiliares o asistencia especial deberá solicitar los mismos al inicio del curso o tan pronto como adquiera conocimiento de que los necesita, a través del registro correspondiente, en \_\_\_\_\_.

*B. Honradez, fraude y plagio*

La falta de honradez, el fraude, el plagio y cualquier otro comportamiento inadecuado con relación a la labor académica constituyen infracciones mayores sancionadas por el Reglamento General de Estudiantes. Las infracciones mayores, según dispone el Reglamento General de Estudiantes, pueden tener como consecuencia la suspensión de la Universidad por un tiempo definido mayor de un año o la expulsión permanente de la Universidad, entre otras sanciones.

*C. Uso de dispositivos electrónicos*

Se desactivarán los teléfonos celulares y cualquier otro dispositivo electrónico que pudiese interrumpir los procesos de enseñanza y aprendizaje o alterar el ambiente conducente a la excelencia académica. Las situaciones apremiantes serán atendidas, según corresponda. Se prohíbe el manejo de dispositivos electrónicos que permitan acceder, almacenar o enviar datos durante evaluaciones o exámenes.

*D. Cumplimiento con las disposiciones del Título IX*

La Ley de Educación Superior Federal, según enmendada, prohíbe el discrimen por razón de sexo en cualquier actividad académica, educativa, extracurricular, atlética o en cualquier otro programa o empleo, auspiciado o controlado por una institución de educación superior independientemente de que esta se realice dentro o fuera de los predios de la institución, si la institución recibe fondos federales.

Conforme dispone la reglamentación federal vigente, en nuestra unidad académica se ha designado un(a) Coordinador(a) Auxiliar de Título IX que brindará asistencia y orientación con relación a cualquier alegado incidente constitutivo de discrimen por sexo o género, acoso sexual o agresión sexual. Se puede comunicar con el Coordinador(a) Auxiliar al teléfono \_\_\_\_\_, extensión \_\_\_\_\_, o al correo electrónico \_\_\_\_\_.

El Documento Normativo titulado **Normas y Procedimientos para Atender Alegadas Violaciones a las Disposiciones del Título IX** es el documento que contiene las reglas institucionales para canalizar cualquier querrela que se presente basada en este tipo de alegación. Este documento está disponible en el portal de la Universidad Interamericana de Puerto Rico ([www.inter.edu](http://www.inter.edu)).

## VIII. RECURSOS EDUCATIVOS

### LIBRO DE TEXTO

Timoty R. Mayes, Financial Analysis with Microsoft Excel, 7<sup>th</sup> edition (2015), Cengage. (ISBN 978-1-285-432-274)

### RECURSOS

En Internet:

Análisis de inversiones y portafolios

<http://www.cnn.finance.com>

<http://www.yahoo.finance.com>

Investments Homepage

<http://www.scwhab.com>

Securities and Exchange Commission Consumer Homepage

<http://www.sec.gov/consumer/>

SEC (Securities and Exchange Commission)

<http://www.sec.gov>

SEC LAW.com

<http://www.seclaw.com/centers.corpfinshtml>

Security APL

<http://www.secapl.com/cgi-bin/gs/>

Smith Barney Stock Exchange

<http://nestegg.iddis.com/smithbarney/stock.html>

Sources of Financial for Trade and Investment in the NIS

<http://www.itaiep.doc.gov/bisnis/finance/finance.html>

Stock Rates at the Major Asian Markets

<http://itlnet.com/moneypages/syndicate/nfunds/funds.html>

Stock master

<http://www.stockmaster.com>

Trend watch Subscribers Page

<http://trenwatch.com/>

Computadora con acceso al internet  
Dominio de la plataforma Blackboard  
Calculadora financiera

## VIII. BIBLIOGRAFIA

### Libros

Gitman, Lawrence, PRINCIPLES OF MANAGERIAL FINANCE, 14<sup>th</sup>  
PEARSON 2015. ISBN 9780133507690.

Keown, A.J., J.D. Martin and J.W. Petty (2010) Foundations of Finance  
(7th Edition) (ISBN 10-0136113656)

James C. Van Horne & John M. Wachowicz, Jr., FUNDAMENTALS OF  
FINANCIAL MANAGEMENT (13th edition)- Prentice-Hall, 2008. ISBN  
9780273713630

Scott Besley y Eugene Brigham, ESSENTIALS OF MANAGERIAL  
FINANCE, 2003, 12<sup>th</sup> South Western.

Walter T. Harrison Jr. and Charles T. Horngren, FINANCIAL  
ACCOUNTING, 4<sup>th</sup> edition, Prentice Hall. 2001.

### Revistas y periódicos

“Business Week”  
“Fortune Magazine”  
“Harvard Business Review”  
“Financial analysis Journal”  
“Kiplinher’s Personal Finance Magazine”  
“Caribbean Business”  
“The Wall Street Journal”  
“The Financial Times”  
“The Economist”  
Periódicos locales

## IX. “ASSESSMENT”

Se utilizará como un proceso sistemático para obtener evidencia de los estudiantes, respecto al grado en que se logran los objetivos del curso. Este procedimiento contribuye al mejoramiento de la calidad en el proceso enseñanza-aprendizaje, por ejemplo:

- Autoevaluación (A, CT)

- Ejercicios de reflexión (A)
- "One minute paper" (A)
- Aprendizaje cooperativo (A, CT)
- Resumir en una oración (A)
- Resumir en una palabra (A)
- Trabajos en grupos (A)
- Torbellino de ideas (A)

Rev. 6/2017