

PLAN DE TRABAJO

I. Datos de la institución

Plantel	 UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO FACULTAD DE CONTADURÍA Y ADMINISTRACIÓN DIVISIÓN SISTEMA UNIVERSIDAD ABIERTA Y EDUCACIÓN A DISTANCIA Modalidad: A Distancia		Grado o Licenciatura	Licenciatura en Contaduría
---------	---	---	----------------------	----------------------------

II. Datos del asesor

Nombre	ESPINDOLA GUTIERREZ JORGE CRUZ	Correo	jcruz@docencia.fca.unam.mx
--------	--------------------------------	--------	----------------------------

III. Datos de la asignatura

Nombre	FINANZAS I (FINANZAS BÁSICAS)	Clave	1428	Grupo	8401
Modalidad	Obligatoria	Plan	2012	Fecha de inicio del semestre	04 de febrero de 2025
Horas de asesoría semanal	4	Horario	Lunes: 09:00 - 11:00 hrs Jueves: 09:00 - 11:00 hrs	Fecha de término del semestre	13 de junio de 2025

IV. Contenido temático

TEMA	HORAS		
	Total	Teoría	Práctica
I. Introducción a las finanzas	2	2	0
II. El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	2	2	0

III. Análisis vertical	16	16	0
IV. Análisis horizontal	10	10	0
V. Análisis de las necesidades de los recursos financieros de la empresa	2	2	0
VI. Estado de flujo de efectivo- método indirecto.	4	4	0
VII. Estado de flujo de efectivo- método directo.	4	4	0
VIII. La planeación financiera y los presupuestos	8	8	0
IX. Análisis del punto de equilibrio financiero	6	6	0
X. Valuación de empresas	10	10	0

V. Presentación general del programa

En la presente asignatura el alumno se introducirá en el mundo de la Finanzas, a través del modelo de análisis financiero sistemático o integral, así como de otros análisis como el Horizontal o vertical, entre otros; podrá llevar a cabo una planeación financiera y de presupuestos, además de conocer a grandes rasgos el sistema financiero Mexicano como fuente de financiamiento.

El alumno deberá preparar cuadros conceptuales, sinopsis o síntesis, estructurados de forma lógica y que incluyan sus ideas y opiniones personales, a fin de que el asesor pueda discutir cada punto con los alumnos en las horas de asesoría.

Como apoyo adicional para el desarrollo de tus actividades, se programarán a lo largo del semestre 4 videoconferencias (reuniones vía zoom), esto con la finalidad de aclarar dudas y reforzar conocimientos. No olvides revisar constantemente tu mensajería y el foro general.

Reuniones:

Videoconferencia por Zoom 1: 20 de febrero de 9:00 a 11:00

Videoconferencia por Zoom 2: 10 de marzo de 9:00 a 11:00

Videoconferencia por Zoom 3: 10 de abril de 9:00 a 11:00

Videoconferencia por Zoom 4: 08 de mayo de 9:00 a 11:00

VI. Forma en que el alumno deberá preparar la asignatura

El alumno deberá Leer cuidadosamente el contenido de cada unidad así como las actividades seleccionadas, con el fin de realizarlas dentro de los tiempos que establezca el asesor en la calendarización de la asignatura, en caso de tener dudas anótalas y posteriormente consúltalas con tu asesor, en cada unidad se van tratando los temas y se van intercalando ejercicios de autoevaluación.

Estas actividades serán promediadas de forma ponderada con el Examen Final. Al finalizar el semestre, presentarás un examen que contempla todos los temas de la asignatura (programa de la asignatura Plan 2012). Debes tener presente que sólo tienes un intento y tiempo determinado para contestarlo y que al terminar ese tiempo se cerrará automáticamente, enviando la calificación obtenida

CALENDARIO DE ACTIVIDADES

Fecha de entrega	No. Unidad	No. Actividad	Descripción de la de actividad de acuerdo a la plataforma	Ponderación
24 de febrero de 2025	UNIDAD 1: Introducción a las finanzas	Act. complementaria 1	Actividad Complementaria 1. Elabora un cuadro sinóptico que contenga la definición y objetivo de las Finanzas, así como, el objetivo financiero, incluyendo el lugar de las finanzas y la administración financiera dentro de la empresa y súbelo a la plataforma. Apóyate en el apunte electrónico de la materia Fianzas I (Finanzas básicas), además de bibliografía adicional como, Introducción a la Finanzas, tercera edición, Ed. PEARSON, de María de la Luz Bravo Santillana y de otros materiales más de tu elección.	5 %
03 de marzo de 2025	UNIDAD 2: El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	Act. complementaria 1	Actividad Complementaria 1. Elabora un cuadro sinóptico que contemple las Herramientas para el análisis de la situación financiera y de la rentabilidad de la empresa, incluyendo objetivos de una empresa, las principales áreas funcionales, incluida la Contabilidad con su definición objetivos y súbelo a la plataforma Apóyate en el apunte electrónico de la materia Fianzas I (Finanzas básicas), además de bibliografía adicional como, Introducción a la Finanzas, tercera edición, Ed. PEARSON, de María de la Luz Bravo Santillana y de otros materiales más de tu elección.	5 %
10 de marzo de 2025	UNIDAD 3: Análisis vertical	Act. complementaria 1	Actividad Complementaria 1.Elabora un cuadro sinóptico que contemple la definición y objetivos del Métodos Vertical de Análisis Financiero, contemplando los conceptos, los criterios y la clasificación de las Razones Financieras, incluyendo el Análisis DuPont; incluye ejemplos de cada una y súbelo a la plataforma. Apóyate en el apunte electrónico de la materia Fianzas I (Finanzas básicas), además de bibliografía adicional como, Moreno Fernández, Joaquín A. (2003). Estados Financieros, Análisis e Interpretación. México: Patria y Perdomo Moreno, Abraham. (2000). Análisis e Interpretación de Estados Financieros. (6ª ed.) México: [antes Thomson] Cengage Learning.	5 %
20 de marzo de 2025	UNIDAD 3: Análisis vertical	Act. complementaria 2	Actividad Complementaria 2. Con los datos que encontraras en el Foro, aplica el Análisis Vertical, elabora las Razones- Financieras y el análisis DuPont; además formula un reporte con tus conclusiones respecto a la liquidez, solvencia y rentabilidad de esta empresa y súbelo a la plataforma en formato Excel: Ver datos en Foro Apóyate en el apunte electrónico de la materia Fianzas I (Finanzas básicas), además de bibliografía adicional como, Moreno Fernández, Joaquín A. (2003). Estados Financieros, Análisis e Interpretación. México: Patria y Perdomo Moreno, Abraham. (2000). Análisis e Interpretación de Estados Financieros. (6ª ed.) México: [antes Thomson] Cengage Learning	8 %
27 de marzo de 2025	UNIDAD 4: Análisis horizontal	Act. complementaria 1	Actividad Complementaria 1. Elabora un cuadro sinóptico que contemple la definición y objetivos del Análisis Financiero Horizontal, contemplando los aumentos, disminuciones, tendencias y el control presupuestal; incluye ejemplos de cada una y súbelo a la plataforma. Apóyate en el apunte electrónico de la materia Fianzas I (Finanzas básicas), además de bibliografía adicional como, Perdomo Moreno, Abraham. (2000). Análisis e Interpretación de Estados Financieros. (6ª ed.) México: [antes Thomson] Cengage Learning. Muñiz González, Luis. (2009). Control Presupuestal: Planificación, elaboración y seguimiento del presupuesto. Barcelona: Profit / ACCD	7 %

31 de marzo de 2025	UNIDAD 4: Análisis horizontal	Act. complementaria 2	Actividad Complementaria 2. Con los datos que encontraras en el Foro, aplica el Análisis Horizontal, elaborando tus conclusiones relativas al crecimiento de la empresa, la liquidez y la rentabilidad y súbelo a la plataforma en formato Excel: Ver datos en Foro Apóyate en el apunte electrónico de la materia Fianzas I (Finanzas básicas), además de bibliografía adicional como, Perdomo Moreno, Abraham. (2000). Análisis e Interpretación de Estados Financieros. (6ª ed.) México: [antes Thomson] Cengage Learning. Muñiz González, Luis. (2009). Control Presupuestal: Planificación, elaboración y seguimiento del presupuesto. Barcelona: Profit / ACCD	8 %
07 de abril de 2025	UNIDAD 5: Análisis de las necesidades de los recursos financieros de la empresa	Act. complementaria 1	Actividad Complementaria 1. Elabora un cuadro conceptual que contemple la determinación de la estructura financiera de la empresa, identificando y definiendo perfectamente los requerimientos para tal fin y súbelo a la plataforma Apóyate en el apunte electrónico de la materia Fianzas I (Finanzas básicas), además de bibliografía adicional como, Gitman, Lawrence J. (2007). Principios de Administración Financiera. (11ª ed.) México: Pearson Education. Ross, Stephen A.; Westerfield, Ralph W. & Jaffe Jeffrey F. (2003). Finanzas corporativas. (3ª ed.) México: McGraw-Hill	6 %
21 de abril de 2025	UNIDAD 6: Estado de flujo de efectivo	Act. complementaria 1	Actividad Complementaria 1. Realiza la lectura De la NIF B-2 y elabora un cuadro sinóptico que contenga las principales características del método indirecto para la elaboración del Estado de Flujos de Efectivo, identificando perfectamente su estructura e incluyendo algunos ejemplos y súbelo a la plataforma. Apóyate en el apunte electrónico de la materia Fianzas I (además de bibliografía adicional como, Consejo Mexicano Para la Normas de Información Financiera, A.C. (2012). Normas de Información Financiera. México: CINIF. Gitman, Lawrence J. (2007). Principios de Administración Financiera. (11ª ed.) México: Pearson Education.	7 %
28 de abril de 2025	UNIDAD 6: Estado de flujo de efectivo	Act. complementaria 2	Actividad Complementaria 2. Con los datos que encontraras en el Foro, elabora un estado de Flujos de Efectivo a través del método indirecto, de conformidad con lo establecido por la NIF B-2 y súbelo a la plataforma en formato Excel: Ver datos en Foro Apóyate en el apunte electrónico de la materia Fianzas I (además de bibliografía adicional como, Introducción a las Finanzas, Autores Ma. De la Luz Bravo Santillan, Viviana lambretón Torres, Ed. PERSON. Capítulo 8 , Pag. 216.	8 %
05 de mayo de 2025	UNIDAD 7: Estado de flujo de efectivo	Act. complementaria 1	Actividad Complementaria 1. Con los datos que encontraras en el Foro, elabora un estado de Flujos de Efectivo a través del método directo y súbelo a la plataforma en formato Excel: Ver datos en Foro Apóyate en el apunte electrónico de la materia Fianzas I (además de bibliografía adicional como, Introducción a las Finanzas, Autores Ma. De la Luz Bravo Santillan, Viviana lambretón Torres, Ed. PERSON. Capítulo 8 , Pag. 216.	6 %
08 de mayo de 2025	UNIDAD 8: La planeación financiera y los presupuestos	Act. complementaria 1	Actividad Complementaria 1. Elabora un cuadro sinóptico que contemple la planeación financiera, considerando los tipos de planeación financiera y cada uno de sus componentes a tomar en cuenta, además de los modelos de planeación y los presupuestos; incluye ejemplos y súbelo a la plataforma. Apóyate en el apunte electrónico de la materia Fianzas I (Finanzas básicas), además de bibliografía adicional como, Burbano Ruiz, Jorge E. (2005). Presupuestos. Enfoque de gestión planeación y control de recursos. (3ª ed.) México: McGraw-Hill. Haime Levy, Luis. (2010). Planeación Financiera de la Empresa Moderna. México: ISEF. [Vista previa]	5 %

19 de mayo de 2025	UNIDAD 9: Análisis del punto de equilibrio financiero	Act. complementaria 1	Actividad Complementaria 1. Elabora un cuadro sinóptico que contemple, Análisis del punto de equilibrio contable, considerando los costos fijos y costos variables, el punto de equilibrio contable, el 25 de noviembre de 2024 28 de noviembre de 2024 UNIDAD 9: Análisis del punto de equilibrio financiero UNIDAD 10: Valuación de empresas Act. complementaria 1 Act. complementaria 1 apalancamiento operativo y el punto de equilibrio del efectivo; incluye ejemplos y súbelo a la plataforma. Apóyate en el apunte electrónico de la materia Fianzas I (Finanzas básicas), además de bibliografía adicional como, García Colín, Juan. (2001). Contabilidad de costos. México: McGraw-Hill. Ramírez Padilla, David Noel. (2003). Contabilidad Gerencial o Administrativa. México: McGraw-Hill.	5 %
22 de mayo de 2025	UNIDAD 10: Valuación de empresas	Act. complementaria 1	Actividad Complementaria 1. Realiza una investigación en Nacional Financiera, respecto a que consiste el concepto de “Cadenas Productivas” como programa de apoyo a las empresas. Elabora un resumen, cuadro sinóptico o mapa conceptual, incluyendo su concepto, objetivo y características del producto financiero y súbelo a la plataforma. Apóyate en el apunte electrónico de la materia Fianzas I (Finanzas básicas), además de bibliografía adicional como, García Santillán, Arturo. (2009). Sistema Financiero Mexicano. México: Martínez Coll. Villegas, Eduardo y Ortega Ochoa, Rosa María. (2010). El Sistema Financiero de México. México: McGraw-Hill	5 %

VII. Sistema de evaluación

FACTORES	DESCRIPCIÓN						
Requisitos	Cuando la realización de una actividad implique hacer una investigación, deberás buscar fuentes oficiales, como libros, revistas, artículos, etcétera, en dos fuentes mesográficas diferentes a los apuntes electrónicos y hacer la cita de los mismos en formato APA. Ya que si no lo haces incurres en plagio. Requisitos Porcentajes Se sugiere la entrega del 100% de las actividades y practicas señaladas dentro de cada unidad, ya que estas te apoyaran al proceso de aprendizaje y para obtener una calificación aprobatoria (recuerda que por tiempo sólo fueron seleccionadas algunas actividades como obligatorias, mismas que puedes revisar en el PLAN DE TRABAJO, sección CALENDARIO DE ACTIVIDADES como ACTIVIDADES COMPLEMENTARIAS), más la presentación del examen final, lo cual será promediado de forma ponderada para determinar la calificación final. Recuerden que los trabajos que se suban fuera del tiempo programado en el Plan, serán calificados sobre una base menor a 10, por lo tanto, procuren subir a tiempo sus actividades.						
Porcentajes	<table> <tr> <td>Act. complementaria</td><td>80 %</td></tr> <tr> <td>Examen(es)</td><td>20 %</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>100 %</td></tr> </table>	Act. complementaria	80 %	Examen(es)	20 %	TOTAL	100 %
Act. complementaria	80 %						
Examen(es)	20 %						
TOTAL	100 %						
La calificación final de la asignatura está en función de la ponderación del asesor, no de la que se visualiza en la plataforma. Es necesario solicitar por correo electrónico la calificación final al asesor.							

VIII. Recursos y estrategias didácticas

Lecturas Obligatorias	(X)
Trabajos de Investigación	(X)
Procesadores de Texto, Hojas de Cálculo y Editores de Presentación	(X)
Plataforma Educativa	(X)
Correo Electrónico	(X)
Sitios de Internet	(X)
Plan de Trabajo	(X)