

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	SANCHEZ CASTAÑEDA YURIRIA	Correo	ysanchez.docencia@gmail.com
--------	---------------------------	--------	-----------------------------

III. Datos de la asignatura

Nombre	FINANZAS I (FINANZAS BÁSICAS)	Clave	1428	Grupo	8403
Modalidad	Obligatoria	Plan	2012	Fecha de inicio del semestre	12 de febrero de 2024
Horas de asesoría semanal	4	Horario	Lunes: 16:00 - 18:00 hrs Miércoles: 16:00 - 18:00 hrs	Fecha de término del semestre	19 de junio de 2024

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

Te doy la más cordial bienvenida a cursar la asignatura Finanzas I (Finanzas Básicas), durante este cuarto semestre estaré apoyándote como tu asesora durante tu proceso de aprendizaje, y logremos cumplir el objetivo de esta asignatura:

Al finalizar el estudiante, utilizará las herramientas para llevar a cabo un análisis de la situación financiera y de la rentabilidad de la empresa, así como de sus necesidades de fondos

Para ello es muy importante que realices todas las dudas que te surjan; revisaré y comentaré las actividades de aprendizaje en un tiempo no mayor a 10 (diez) días hábiles a partir de la fecha en que se indicó la entrega de la actividad, y todos tus mensajes serán respondidos a más tardar al día siguiente y, de ser posible, el mismo día.

Tendremos 6 videoconferencias por zoom, para aclaración de dudas como sigue:

Link de zoom para todas las sesiones: <https://cuaieed-unam.zoom.us/j/5277763575>

1. 6 de marzo de 16:00 a 18:00 horas. Temas 1 y 2
2. 13 de marzo de 16:00 a 18:00 horas. Temas 2 y 3
3. 15 de abril de 16:00 a 18:00 horas. Temas 4, 5 y 6
4. 6 de mayo de 16:00 a 18:00 horas. Temas 7 y 8
5. 13 de mayo de 16:00 a 18:00 horas. Tema 9
6. 27 de mayo de 16:00 a 18:00 horas. Tema 10

VI. Forma en que el alumno deberá preparar la asignatura

Es importante que conozcas la estructura de esta plataforma educativa; en cada sección encontrarás contenido importante para tu proceso de aprendizaje.

Comunicación: Tienes disponible un foro general y un chat; el chat es la comunicación en tiempo real tendremos los lunes y miércoles de 16 a 18 horas, de acuerdo con el calendario escolar. El

foro siempre estará disponible para que también sea un medio por el cual puedas realizar tus preguntas, la información que coloques en el foro es pública.

Cada unidad contiene: objetivo particular, temario detallado, introducción, contenidos, resumen y bibliografía.

Todos los materiales han sido diseñados para la comprensión de cada uno de los temas; su utilización es una guía y deberás consultar otras fuentes de consulta en cada uno de los temas; es importante que antes de realizar las actividades debes estudiar de manera completa y detallada el contenido de la unidad correspondiente, no solo del apunte sino de otras fuentes de consulta. Ten en cuenta las fechas de entrega indicadas para que programes tu agenda y sigas el plan de trabajo establecido, las actividades que se soliciten subir de manera extemporánea tendrán una base de calificación máximo de 8.00. Las actividades se promediarán con el Examen Final, el cual realizarás al concluir el semestre, ten en cuenta que únicamente tienes un intento y un tiempo determinado para contestarlo una vez que lo inicies, al terminar se cerrará automáticamente, enviando la calificación obtenida.

CALENDARIO DE ACTIVIDADES

Fecha	No. Unidad	No. Actividad	Descripción de la de actividad de acuerdo a la plataforma	Ponderación
28 de febrero de 2024	UNIDAD 1: Introducción a las finanzas	Act. complementaria 1	Responde lo siguiente 1. Busca la definición de Finanzas en tres fuentes distintas, indica la fuente completa en formato APA y colócala debajo de la definición correspondiente, con base en ellas elabora una propia e indica que es tuya colocando tu nombre debajo de tu definición. 2. ¿Por qué ha sido importante la evolución de la función financiera? 3. ¿Por qué en tiempos actuales se habla de la generación de valor en las empresas y menciona 5 ejemplos? Toma en cuenta que las fuentes de consulta adicionales equivalen a un punto de la calificación de esta actividad	4 %
28 de febrero de 2024	UNIDAD 1: Introducción a las finanzas	Cuestionario de reforzamiento 1	CUESTIONARIO DE REFORZAMIENTO UNIDAD 1, además de las preguntas que contiene el cuestionario de reforzamiento de esta unidad y que obtienes del Cuaderno de Actividades, en el foro encontrarás preguntas adicionales que deberás responder, e indicar cuando menos una fuente adicional al Apunte Electrónico, indicando la fuente completa en formato APA. Toma en cuenta que las fuentes de consulta adicionales equivalen a un punto de la calificación de esta actividad y otro punto a las respuestas que proporciones en el foro.	1 %
04 de marzo de 2024	UNIDAD 2: El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	Act. complementaria 1	Con la información que encontrarás en el foro elabora los 4 estados financieros básicos. Debes realizarlos con base en la normatividad aplicable para su presentación.	4 %

04 de marzo de 2024	UNIDAD 2: El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	Act. complementaria 1	1. Explica detalladamente los objetivos de la contabilidad. 2. Enlista y explica con tus propias palabras los postulados básicos que establece la NIF A-2 3. Elabora un cuadro que contenga en cada columna los siguientes conceptos relativos a los 4 estados financieros básicos: 1. Que información muestra 2.Cuál es el objetivo 3. Tipo de estado financiero (estático/dinámico ----- básico/analítico) 4. Partidas que lo integran y breve explicación Señala y define los métodos de análisis de los estados financieros	4 %
06 de marzo de 2024	UNIDAD 2: El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	Cuestionario de reforzamiento 1	CUESTIONARIO DE REFORZAMIENTO UNIDAD 2, además de las preguntas que contiene el cuestionario de reforzamiento de esta unidad y que obtienes del Cuaderno de Actividades, en el foro encontrarás preguntas adicionales que deberás responder, e indicar cuando menos una fuente adicional al Apunte Electrónico, indicando la fuente completa en formato APA. Toma en cuenta que las fuentes de consulta adicionales equivalen a un punto de la calificación de esta actividad y otro punto a las respuestas que proporciones en el foro.	1 %
06 de marzo de 2024	UNIDAD 3: Análisis vertical	Act. complementaria 1	Con la información en el foro aplica el análisis vertical: • porcentajes integrales • razones financieras Elabora además el análisis Dupont Elabora un reporte con tus conclusiones respecto a la liquidez, solvencia y rentabilidad de la empresa.	4 %
11 de marzo de 2024	UNIDAD 3: Análisis vertical	Act. complementaria 2	Con la información en el foro, analiza los estados financieros aplicando las razones financieras de liquidez, solvencia y rentabilidad, y explica e interpreta cada uno de los resultados, y elabora un informe final de la situación financiera de la empresa	4 %
13 de marzo de 2024	UNIDAD 3: Análisis vertical	Cuestionario de reforzamiento 1	CUESTIONARIO DE REFORZAMIENTO UNIDAD 3, además de las preguntas que contiene el cuestionario de reforzamiento de esta unidad y que obtienes del Cuaderno de Actividades, en el foro encontrarás preguntas adicionales que deberás responder, e indicar cuando menos una fuente adicional al Apunte Electrónico, indicando la fuente completa en formato APA. Toma en cuenta que las fuentes de consulta adicionales equivalen a un punto de la calificación de esta actividad y otro punto a las respuestas que proporciones en el foro.	1 %
20 de marzo de 2024	UNIDAD 4: Análisis horizontal	Act. complementaria 1	Con la información del foro aplica el análisis financiero horizontal: • aumentos y disminuciones • tendencias y elabora tus conclusiones relativas al crecimiento de la empresa, la liquidez y la rentabilidad. Explica en que consiste el control presupuestal. Toma en cuenta que las fuentes de consulta adicionales equivalen a un punto de la calificación de esta actividad.	8 %
01 de abril de 2024	UNIDAD 4: Análisis horizontal	Cuestionario de reforzamiento 1	CUESTIONARIO DE REFORZAMIENTO UNIDAD 4, además de las preguntas que contiene el cuestionario de reforzamiento de esta unidad y que obtienes del Cuaderno de Actividades, en el foro encontrarás preguntas adicionales que deberás responder, e indicar cuando menos una fuente adicional al Apunte Electrónico, indicando la fuente completa en formato APA. Toma en cuenta que las fuentes de consulta adicionales equivalen a un punto de la calificación de esta actividad y otro punto a las respuestas que proporciones en el foro.	1 %

08 de abril de 2024	UNIDAD 5: Análisis de las necesidades de los recursos financieros de la empresa	Act. de aprendizaje 1	De la página web de la Bolsa Mexicana de Valores, obtén un Estado de Situación Financiera de 2023 de una empresa comercial e identifica los rubros en donde mayor inversión existe y sus principales fuentes de financiamiento. Elabora un reporte que incluya estos datos, puedes emplear la técnica de análisis vertical llamada porcentajes integrales para que elabores tu estudio	2 %
10 de abril de 2024	UNIDAD 5: Análisis de las necesidades de los recursos financieros de la empresa	Cuestionario de reforzamiento 1	CUESTIONARIO DE REFORZAMIENTO UNIDAD 5, además de las preguntas que contiene el cuestionario de reforzamiento de esta unidad y que obtienes del Cuaderno de Actividades, en el foro encontrarás preguntas adicionales que deberás responder, e indicar cuando menos una fuente adicional al Apunte Electrónico, indicando la fuente completa en formato APA. Toma en cuenta que las fuentes de consulta adicionales equivalen a un punto de la calificación de esta actividad y otro punto a las respuestas que proporciones en el foro.	1 %
15 de abril de 2024	UNIDAD 6: Estado de flujo de efectivo	Cuestionario de reforzamiento 1	CUESTIONARIO DE REFORZAMIENTO UNIDAD 6, además de las preguntas que contiene el cuestionario de reforzamiento de esta unidad y que obtienes del Cuaderno de Actividades, en el foro encontrarás preguntas adicionales que deberás responder, e indicar cuando menos una fuente adicional al Apunte Electrónico, indicando la fuente completa en formato APA. Toma en cuenta que las fuentes de consulta adicionales equivalen a un punto de la calificación de esta actividad y otro punto a las respuestas que proporciones en el foro.	1 %
15 de abril de 2024	UNIDAD 6: Estado de flujo de efectivo	Act. complementaria 1	Con los datos del foro, elabora un estado de flujos de efectivo a través del método indirecto.	5 %
17 de abril de 2024	UNIDAD 7: Estado de flujo de efectivo	Act. complementaria 1	Con los datos del foro, elabora el estado de flujos de efectivo, a través del método directo y de conformidad con lo establecido por la NIF B-2	5 %
22 de abril de 2024	UNIDAD 7: Estado de flujo de efectivo	Cuestionario de reforzamiento 1	CUESTIONARIO DE REFORZAMIENTO UNIDAD 7, además de las preguntas que contiene el cuestionario de reforzamiento de esta unidad y que obtienes del Cuaderno de Actividades, en el foro encontrarás preguntas adicionales que deberás responder, e indicar cuando menos una fuente adicional al Apunte Electrónico, indicando la fuente completa en formato APA. Toma en cuenta que las fuentes de consulta adicionales equivalen a un punto de la calificación de esta actividad y otro punto a las respuestas que proporciones en el foro.	1 %
29 de abril de 2024	UNIDAD 8: La planeación financiera y los presupuestos	Act. complementaria 1	Con la información del foro elabora los cuadros sinópticos y la práctica que se indica.	4 %
06 de mayo de 2024	UNIDAD 8: La planeación financiera y los presupuestos	Cuestionario de reforzamiento 1	CUESTIONARIO DE REFORZAMIENTO UNIDAD 8, además de las preguntas que contiene el cuestionario de reforzamiento de esta unidad y que obtienes del Cuaderno de Actividades, en el foro encontrarás preguntas adicionales que deberás responder, e indicar cuando menos una fuente adicional al Apunte Electrónico, indicando la fuente completa en formato APA. Toma en cuenta que las fuentes de consulta adicionales equivalen a un punto de la calificación de esta actividad y otro punto a las respuestas que proporciones en el foro.	1 %
08 de mayo de 2024	UNIDAD 9: Análisis del punto de equilibrio financiero	Act. complementaria 1	Con la información del foro se pide a) calcular el punto de equilibrio en unidades, b) calcular el punto de equilibrio en valores, c) graficar el punto de equilibrio, d) determinar el grado de apalancamiento operativo, e) a manera de conclusión redacta tus comentarios con respecto a cada uno de los resultados y su interpretación.	8 %

13 de mayo de 2024	UNIDAD 9: Análisis del punto de equilibrio financiero	Cuestionario de reforzamiento 1	CUESTIONARIO DE REFORZAMIENTO UNIDAD 9, además de las preguntas que contiene el cuestionario de reforzamiento de esta unidad y que obtienes del Cuaderno de Actividades, en el foro encontrarás preguntas adicionales que deberás responder, e indicar cuando menos una fuente adicional al Apunte Electrónico, indicando la fuente completa en formato APA. Toma en cuenta que las fuentes de consulta adicionales equivalen a un punto de la calificación de esta actividad y otro punto a las respuestas que proporciones en el foro.	1 %
20 de mayo de 2024	UNIDAD 10: Valuación de empresas	Act. complementaria 1	Con la información del foro se pide: a) calcular el valor en libros, b) calcular el valor en libros corregido, c) valor de mercado, d) calcular el valor por flujos de efectivo descontados, e) calcular el valor económico agregado, e) a manera de conclusión redacta tus comentarios con respecto a los resultados.	8 %
27 de mayo de 2024	UNIDAD 10: Valuación de empresas	Cuestionario de reforzamiento 1	CUESTIONARIO DE REFORZAMIENTO UNIDAD 10, además de las preguntas que contiene el cuestionario de reforzamiento de esta unidad y que obtienes del Cuaderno de Actividades, en el foro encontrarás preguntas adicionales que deberás responder, e indicar cuando menos una fuente adicional al Apunte Electrónico, indicando la fuente completa en formato APA. Toma en cuenta que las fuentes de consulta adicionales equivalen a un punto de la calificación de esta actividad y otro punto a las respuestas que proporciones en el foro.	1 %

VII. Sistema de evaluación

FACTORES	DESCRIPCIÓN
----------	-------------

Requisitos	Consideraciones para evaluación: Para tu evaluación deberás realizar únicamente las actividades que se especifican en este plan y las entregas de acuerdo con las fechas establecidas. Las actividades de aprendizaje se traducen en puntos y tienen un valor de 2 puntos, los cuestionarios de reforzamiento 10 puntos, las actividades complementarias 58 puntos y el examen final 30 puntos, dando un total de 100 puntos. Si la calificación de tus actividades de aprendizaje y complementarias es de 10, obtendrás los puntos que valen, si la calificación es menos de 10 el puntaje será menor. De igual forma si en el examen obtienes 10 se traduce en 30 puntos y si la calificación es menos de 10 también los puntos se reducen. Recuerda que el promedio final visto en la plataforma, no es el reflejo de lo realizado durante el semestre, por lo que tendrás que consultar este plan de trabajo para conocer los valores y puntuaciones, y de esta manera, obtener tu promedio final, el cual, te enviaré mediante correo electrónico personalizado al finalizar el semestre. Consideraciones para la entrega de actividades. - Tus archivos deberán nombrarse como sigue: Apellido paterno_Apellido materno_Nombres_Número de unidad y número y tipo de actividad: Ejemplo: - Mendoza_Luna_Javier_U5 AC1 (corresponde a la unidad 5 actividad complementaria 1) - Mendoza_Luna_Javier_U5 AC2 (corresponde a la unidad 5 actividad complementaria 2) - Mendoza_Luna_Javier_U5 AA1 (corresponde a la unidad 5 actividad de aprendizaje 1) - Mendoza_Luna_Javier_U5 CR (corresponde a la unidad 5 cuestionario de reforzamiento) - Todas las actividades deberán contar con carátula, en el foro encontrarás los datos que deberá llevar; además todas las hojas deberán contener al pie de página el número de página y el nombre del archivo, según corresponda, como se indicó en el punto anterior. - En todas las actividades se solicitará que se consulte cuando menos una fuente adicional al apunte electrónico y la fuente y la cita será en formato APA; en el foro se publicará una breve guía. - Todas las actividades serán subidas en la plataforma Moodle en formato PDF, con el nombre del archivo correspondiente, carátula y pie de página correspondiente. - Las actividades que requieran desarrollo de cálculos se deberá subir los archivos de Excel trabajados, tanto en formato Excel como formato PDF.										
Porcentajes	<table> <tr> <td>Act. de aprendizaje</td><td>2 %</td></tr> <tr> <td>Cuestionario de reforzamiento</td><td>10 %</td></tr> <tr> <td>Examen Final</td><td>30 %</td></tr> <tr> <td>Act. complementaria</td><td>58 %</td></tr> <tr> <td>TOTAL</td><td>100 %</td></tr> </table>	Act. de aprendizaje	2 %	Cuestionario de reforzamiento	10 %	Examen Final	30 %	Act. complementaria	58 %	TOTAL	100 %
Act. de aprendizaje	2 %										
Cuestionario de reforzamiento	10 %										
Examen Final	30 %										
Act. complementaria	58 %										
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

Elaboración de Actividades de Aprendizaje	(X)
Procesadores de Texto, Hojas de Cálculo y Editores de Presentación	(X)
Plataforma Educativa	(X)
Foro Electrónico	(X)
Chat	(X)

Sitios de Internet	(X)
Plan de Trabajo	(X)