



I. Datos de la institución

Plantel	 <p style="text-align: center;"> UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO FACULTAD DE CONTADURÍA Y ADMINISTRACIÓN DIVISIÓN SISTEMA UNIVERSIDAD ABIERTA Y EDUCACIÓN A DISTANCIA Modalidad: A Distancia </p> 	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	28 de enero de 2019
Horas de asesoría semanal	4	Horario	Lunes: 09:00 - 11:00 hrs Jueves: 09:00 - 11:00 hrs	Fecha de término del semestre	06 de junio de 2019

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 fondos de la empresa	2	2	0
VI. Estado de cambios en la situación financiera	6	6	0
VII. Estado de flujo de efectivo	6	6	0
VIII. La Planeación Financiera y los Presupuestos	8	8	0
IX. Análisis del punto de equilibrio contable	6	6	0
X. Introducción al Sistema Financiero Mexicano como fuente de financiamiento	6	6	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.

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 (del 2 al 8 de junio), presentarás un examen que contempla todos los temas de la asignatura (programa de la asignatura Plan 2012). Debestener presente que sólo tienes un intento y 110 minutos para contestarlo y que al terminar ese tiempo 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
14 de febrero de 2019	UNIDAD 1: Introducción a las finanzas	Actividad 3	Adjuntar archivo. Considera el siguiente caso: Un negocio necesita mantener en sus inventarios un equivalente a \$240,000.00, ya que se prevé un aumento en las ventas del 50%, sin embargo, necesitaría más financiamiento. a) ¿De dónde podría obtener financiamiento está empresa? b) ¿Cómo sería el financiamiento que se solicitará? c) ¿El financiamiento podría provenir de activos?	4 %

18 de febrero de 2019	UNIDAD 1: Introducción a las finanzas	Act. de aprendizaje	SIN ACTIVIDAD	0 %
21 de febrero de 2019	UNIDAD 2: El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	Actividad 5	Adjuntar archivo. Resuelve los casos prácticos relativos al estado de resultados. La Ganadora, S.A., te presenta los saldos de sus cuentas de resultados, para que formules su Estado de Resultados y lo presentes en (utiliza la papelería necesaria). CUENTAS IMPORTE (\$) Intereses devengados 5,000.00 Comisiones a agentes de ventas 20,000.00 Rendimientos ganados 8,500.00 Luz del departamento de ventas 5,000.00 Propaganda y publicidad 20,000.00 Descuentos sobre ventas 10,000.00 Rebajas sobre compras 8,000.00 Depreciación del ejercicio de equipo de transporte 200.00 Compras totales 80,000.00 Devoluciones sobre compras 4,000.00 Luz de los departamentos administrativos 1,200.00 Sueldo de los departamentos administrativos 4,000.00 Inventario inicial 15,000.00 Rebajas sobre ventas 20,000.00 Devoluciones sobre ventas 10,000.00 Ventas totales 200,000.00 Inventario final 35,000.00 Depreciación del ejercicio de mobiliario y equipo 500.00 (VER DETALLE EN PLATAFORMA)	6 %
25 de febrero de 2019	UNIDAD 2: El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	Act. de aprendizaje	SIN ACTIVIDAD	0 %
28 de febrero de 2019	UNIDAD 2: El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	Actividad 6	Adjuntar archivo. Resuelve los casos prácticos relativos al estado de resultados. La Templanza, S. A. te presenta los saldos finales de sus cuentas al concluir su primer periodo de operaciones para que determines su utilidad (o pérdida) del ejercicio y formules sus estados financieros (utiliza la papelería contable necesaria). CUENTAS IMPORTE (\$) Equipo de reparto 250,000.00 Capital social 1,300,000.00 Ventas 120,000.00 Proveedores 80,000.00 Caja 20,000.00 Almacén 185,000.00 Documentos por cobrar 100,000.00 Costo de ventas 45,000.00 Clientes 50,000.00 Bancos 200,000.00 Edificio 400,000.00 Mobiliario y equipo 150,000.00 (VER DETALLE EN PLATAFORMA)	6 %
04 de marzo de 2019	UNIDAD 2: El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	Act. de aprendizaje	SIN ACTIVIDAD	0 %
07 de marzo de 2019	UNIDAD 2: El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	Act. de aprendizaje	SIN ACTIVIDAD	0 %

11 de marzo de 2019	UNIDAD 2: El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	Actividad 7	Adjuntar archivo. Resuelve el siguiente ejercicio relativo al estado de cambios en el capital contable. Los socios de la empresa “La trampa”, S.A., deciden distribuir utilidades. El saldo inicial de la cuenta de utilidades por aplicar asciende a \$400,000.00. La utilidad del ejercicio asciende a \$200,000.00. Se acuerda crear la reserva legal por el 5% de las utilidades disponibles, una reserva de previsión por el 10%, se capitaliza el 20% y se pagan dividendos a los fundadores por 10% y a los accionistas por 20%. Se pide: Elaborar el estado de variaciones en el capital contable. Considera una utilidad integral por \$20,000.00 (VER DETALLE EN PLATAFORMA)	6 %
14 de marzo de 2019	UNIDAD 2: El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	Act. de aprendizaje	SIN ACTIVIDAD	0 %
21 de marzo de 2019	UNIDAD 2: El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	Actividad 8	Adjuntar archivo. Resuelve el siguiente ejercicio relativo al estado de flujos de efectivo. La empresa. “Todo al 50%”, S.A., presenta los siguientes movimientos de efectivo. Venta de mercancías en efectivo 500,000.00 Venta de maquinaria y equipo 400,000.00 Compras al contado 150,000.00 Pago de salarios 80,000.00 Préstamos a largo plazo 300,000.00 Pago de dividendos 100,000.00 Se pide: i, Formular el estado de flujos de efectivo, a través del método directo. (VER DETALLE EN PLATAFORMA)	6 %
25 de marzo de 2019	UNIDAD 2: El modelo de análisis financiero sistemático o integral.	Act. de aprendizaje	SIN ACTIVIDAD	0 %
28 de marzo de 2019	UNIDAD 3: Análisis vertical	Actividad 1	Adjuntar archivo. 1. Aplica el análisis vertical con los datos contables que aparecen en esta sección. 2. Elabora el análisis DuPont con base en estos datos. 3. Formula un reporte con tus conclusiones respecto a la liquidez, solvencia y rentabilidad de esta empresa. \$ Caja 14,000.00 Edificio 375,000.00 Gastos de instalación 13,000.00 Ventas 235,000.00 Almacén 22,000.00 Deudores 8,000.00 Cobros anticipados 12,000.00 Depósitos en garantía 1,000.00 Proveedores 34,000.00 Pasivo estimado 3,000.00 Gastos de operación 83,000.00 Otros gastos 2,000.00 Gastos de organización 11,000.00 Equipo de oficina 63,000.00 Pagos anticipados 26,000.00 Acciones y valores 9,000.00 Productos financieros 1,500.00 Documentos por pagar 75,000.00 Impuestos por pagar 3,000.00 38 de 114 Cuarto Semestre Crédito mercantil 36,000.00 Costo de ventas 118,000.00 Equipo de transporte 76,000.00 Gastos financieros 4,500.00 Otros productos 5,000.00 Clientes 31,000.00 Patentes y marcas 17,000.00 Acreedor hipotecario 196,000.00 Documentos por cobrar 7,000.00 Capital 400,000.00 Bancos 7,000.00 Acreedores 19,000.00 (VER DETALLE EN PLATAFORMA)	6 %

01 de abril de 2019	UNIDAD 4: Análisis horizontal	Actividad 1	Adjuntar archivo. Con los siguientes datos, aplica el análisis financiero horizontal y envíalo junto con tus conclusiones relativas al crecimiento de esta empresa, la liquidez y la rentabilidad. BOLSA MEXICANA DE VALORES, S.A.B. DE C.V. CLAVE DE COTIZACIÓN: GCARSO TRIMESTRE: 04 AÑO: 2010 GRUP CARSO, S.A.B. DE C.V. BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010 Y 2009 CONSOLIDADO (MILES DE PESOS) Impresión Final REF S CONCEPTOS TRIMESTRE AÑO ACTUAL TRIMESTRE AÑO ANTERIOR IMPORTE % IMPORTE % s01 ACTIVO TOTAL 81,711,298 100 97,677,526 100 s02 ACTIVO CIRCULANTE 37,210,475 46 43,148,505 44 s03 EFECTIVO E INVERSIONES DISPONIBLES 3,169,085 4 4,740,777 5 s04 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A CLIENTES (NETO) 15,504,384 19 14,780,220 (VER EJERCICIO COMPLETO EN LA PLATAFORMA).	6 %
04 de abril de 2019	UNIDAD 4: Análisis horizontal	Act. de aprendizaje	SIN ACTIVIDAD	0 %
08 de abril de 2019	UNIDAD 4: Análisis horizontal	Actividad 4	Adjuntar archivo. Busca en la bibliografía propuesta y en los sitios de Internet señalados, en qué consiste el control presupuestal de las empresas y elabora un resumen de una cuartilla en la que señales su concepto, características e importancia para el análisis de estados financieros.	4 %
11 de abril de 2019	UNIDAD 5: Análisis de las necesidades de fondos de la empresa	Actividad 1	Adjuntar archivo. En la Bolsa Mexicana de Valores, obtén un Balance general de una empresa manufacturera 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.	4 %
22 de abril de 2019	UNIDAD 5: Análisis de las necesidades de fondos de la empresa	Act. de aprendizaje	SIN ACTIVIDAD	0 %
25 de abril de 2019	UNIDAD 6: Estado de cambios en la situación financiera	Actividad 1	Adjuntar archivo. Realiza la lectura e 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.	4 %
29 de abril de 2019	UNIDAD 7: Estado de flujo de efectivo	Act. de aprendizaje	SIN ACTIVIDAD	0 %
02 de mayo de 2019	UNIDAD 7: Estado de flujo de efectivo	Actividad 2	Adjuntar archivo. Con los siguientes datos, elabora el Estado de Flujos de Efectivo, a través del método directo y de conformidad con lo establecido por la NIF B-2. CONCEPTO IMPORTE Saldo inicial de efectivo y equivalentes 1,000,000.00 Ventas netas 3,000,000.00 Cobros a clientes 1,700,000.00 Rendimientos sobre inversiones 200,000.00 Compra de mercancías al contado 800,000.00 Pago de salarios 400,000.00 Compra de equipo de cómputo 500,000.00 Aportaciones de capital en efectivo 1,000,000.00 Préstamos bancarios 300,000.00 (VER DETALLE EN PLATAFORMA)	6 %
06 de mayo de 2019	UNIDAD 8: La Planeación Financiera y los Presupuestos	Actividad 1	Adjuntar archivo. Con base en lo estudiado en esta unidad, elabora un informe en el que realices la planeación de actividades y recursos para hacer un viaje a Cancún. Ten en cuenta la distancia en relación con tu localidad, los medios de transporte, el hospedaje, la alimentación y el ocio. No olvides identificar la meta, los objetivos, las estrategias y el presupuesto.	4 %

09 de mayo de 2019	UNIDAD 8: La Planeación Financiera y los Presupuestos	Act. de aprendizaje	SIN ACTIVIDAD	0 %
13 de mayo de 2019	UNIDAD 8: La Planeación Financiera y los Presupuestos	Actividad 3	Adjuntar archivo. Con base en lo estudiado en esta unidad, elabora un cuadro comparativo en el que señales 5 diferencias entre un presupuesto y un proyecto de inversión.	4 %
16 de mayo de 2019	UNIDAD 9: Análisis del punto de equilibrio contable	Actividad 1	Adjuntar archivo. Considera los siguientes datos para resolver lo que se te solicita: Ventas: 300,000 unidades a \$40.00 cada una. Costo variable unitario: \$12:00 por unidad. Costos fijos totales: \$200,000.00. 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. Resuelve tu práctica y elabora un breve comentario a manera de conclusión respecto a tus resultados. (VER DETALLE EN PLATAFORMA)	6 %
20 de mayo de 2019	UNIDAD 9: Análisis del punto de equilibrio contable	Act. de aprendizaje	SIN ACTIVIDAD	0 %
23 de mayo de 2019	UNIDAD 10: Introducción al Sistema Financiero Mexicano como fuente de financiamiento	Actividad 3	Adjuntar archivo. Investiga en Nacional Financiera, en que consiste el concepto de “cadenas productivas” como programa de apoyo a las empresas. Elabora un resumen de una cuartilla mencionando, su concepto, objetivo y características del producto financiero.	4 %
27 de mayo de 2019	UNIDAD 10: Introducción al Sistema Financiero Mexicano como fuente de financiamiento	Act. de aprendizaje	SIN ACTIVIDAD	0 %
30 de mayo de 2019	UNIDAD 10: Introducción al Sistema Financiero Mexicano como fuente de financiamiento	Actividad 7	Adjuntar archivo. Elabora un mapa conceptual relativo al Sistema Financiero Mexicano, en donde se identifiquen los subsistemas que lo integran.	4 %

VII. Sistema de evaluación

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

Requisitos	<p>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.</p> <p>El requisito será la presentación del 100% de las actividades y practicas señaladas como obligatorias dentro de cada unidad, más la presentación del examen final, lo cual será promediado de forma ponderada para determinar la calificación final.</p>	
Porcentajes	Act. de aprendizaje	80 %
	Examen Final	20 %
	TOTAL	100 %
<p>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.</p>		

VIII. Recursos y estrategias didácticas

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