



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO  
 FACULTAD DE CONTADURÍA Y ADMINISTRACIÓN  
 PLAN DE ESTUDIOS DE LA LICENCIATURA EN CONTADURIA  
 Sistema Escolarizado: Modalidad Presencial  
 Programa de Estudios de la asignatura



**Finanzas I**

<b>Clave</b> 2428	<b>Semestre</b> 4°	<b>Créditos</b> 8	<b>Campo de conocimiento</b> Finanzas		
			<b>Eje de formación</b> Integración		
<b>Modalidad</b>	Curso ( X )	Taller ( )	Lab ( )	<b>Tipo</b>	T ( X ) P ( ) T/P ( )
	Seminario ( )	Otros ( )			
<b>Carácter</b>	Obligatorio ( X )		Optativo ( )		<b>Horas</b>
	Obligatorio E ( )		Optativo E ( )		
<b>Duración</b> (Número de semanas)	16			<b>Semana</b>	<b>Semestre</b>
				Teóricas: 4	Teóricas: 64
			Prácticas: 0	Prácticas: 0	
			<b>Total</b> 4	<b>Total</b> 64	

**Seriación**

Ninguna ( )

Obligatoria ( )

**Asignatura antecedente**

**Asignatura subsecuente**

**Indicativa ( X )**

**Asignatura antecedente**

Ninguna

**Asignatura subsecuente**

Finanzas II

**Objetivo general:**

Al finalizar el curso, el alumnado fundamentará todas las herramientas para llevar a cabo el estudio de la situación financiera y de la rentabilidad de la empresa, así como de las necesidades de fondos de la empresa.

**Objetivos particulares:**

Al finalizar la unidad, el alumnado:

1. Describirá el origen y la evolución de las finanzas, especialmente las finanzas del sector privado.

2. Explicará la información contenida en los estados financieros básicos.
3. Interpretará los estados financieros empleando para ello las técnicas del análisis vertical para la toma de decisiones.
4. Interpretará los estados financieros empleando para ello las técnicas del análisis horizontal para la toma de decisiones.
5. Analizará los recursos financieros de la empresa.
6. Desglosará el Estado de Flujo de Efectivo por el método directo.
7. Formulará la planeación financiera en función del horizonte de tiempo.
8. Analizará la contribución marginal con base en el punto de equilibrio financiero.
9. Comprenderá la importancia de la Responsabilidad Social Empresarial dentro del campo de actuación profesional de las finanzas.

<b>Índice temático</b>			
<b>Unidad</b>	<b>Tema</b>	<b>Horas Semestre</b>	
		<b>Teóricas</b>	<b>Prácticas</b>
1	Introducción a las finanzas	2	0
2	Modelo de análisis financiero sistemático o integral	4	0
3	Análisis vertical	16	0
4	Análisis horizontal	10	0
5	Análisis de las necesidades de los recursos financieros de la empresa	4	0
6	Estado de flujo de efectivo- método directo	4	0
7	Planeación financiera	8	0
8	Análisis de Contribución Marginal	6	0
9	Responsabilidad social empresarial	10	0
<b>Total</b>		<b>64</b>	

<b>Estrategias didácticas</b>	
<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ Exposición</li> <li>◦ Trabajo en equipo</li> <li>◦ Lecturas</li> <li>◦ Trabajo de investigación</li> <li>◦ Aprendizaje basado en problemas</li> <li>◦ Casos de enseñanza</li> <li>◦ Mapas mentales</li> <li>◦ Mapas conceptuales</li> <li>◦ Cuadros sinópticos</li> </ul>	

<b>Evaluación del aprendizaje</b>	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ Exámenes parciales</li> <li>◦ Examen final</li> <li>◦ Trabajos y tareas</li> <li>◦ Presentación de tema</li> <li>◦ Participación en clase</li> <li>◦ Presentación de tema</li> <li>◦ Rúbricas</li> <li>◦ Lista de cotejo</li> <li>◦ Portafolios</li> </ul>

<b>Perfil profesiográfico del docente</b>	
<b>Título o grado</b>	Licenciatura en Contaduría o afín, preferentemente contar con estudios de posgrado en el área de Finanzas.
<b>Experiencia docente</b>	Mínima deseable de dos años en educación a nivel licenciatura.
<b>Otras características</b>	<p>Experiencia profesional mínima dos años en el campo de conocimiento inherente a la asignatura.</p> <p>Para profesores/as de nuevo ingreso: Haber aprobado el "Curso Fundamental para profesores de Nuevo Ingreso (Didáctica Básica)" que imparte la Facultad de Contaduría y Administración, así como cubrir satisfactoriamente los requisitos impuestos por el departamento de selección y reclutamiento de la Facultad de Contaduría y Administración.</p> <p>Para profesores/as que ya imparten clases en la Facultad: Haber participado recientemente en cursos de actualización docente y de actualización disciplinar con un mínimo de 20 horas.</p> <p>Compartir, respetar y fomentar los valores fundamentales que orientan a la Universidad Nacional Autónoma de México.</p> <p>Con conocimiento en Tecnologías de la Información y la Comunicación (TIC) y Tecnologías del Aprendizaje y la Comunicación (TAC).</p> <p>Conocimientos a nivel de comprensión del idioma inglés y en el manejo de sistemas de cómputo.<sup>34</sup></p>

### **Bibliografía básica**

- Barroso T. F. G. y Santos V. R. A. (2014). *Responsabilidad Social Empresarial y gestión del conocimiento. Conceptos y aplicaciones para el desarrollo sostenible*. México.
- Colectivo de Autores. (2005). *Finanzas Básicas*. (2ª ed.). México: Instituto Mexicano de Contadores Públicos.
- Consejo Mexicano de Normas de Información Financiera (vigente) *Normas de Información Financiera*. México: Instituto Mexicano de Contadores Públicos.
- Gitman J. L. (2007). *Principios de Administración Financiera*. (11ª ed.). México: Pearson.
- Navarro, F. (2008). *Responsabilidad social corporativa: teoría y práctica*. España ESIC.
- Ortega, C. A. (2008). *Introducción a las Finanzas*. (2ª ed.). México: Mc Graw-Hill.
- Perdomo, M. (2000). *Análisis e Interpretación de Estados Financieros*. (6ª ed.). México: CENGAGE Learning.
- Rodríguez, M. L. (2012). *Análisis de Estados Financieros*. México: McGraw-Hill.
- Ross, S., Westerfield, R. W. y Jaffe, J. (2018). *Finanzas Corporativas*. (11ª ed.). México: McGraw-Hill.
- Wild, J. J., Mayes T. y Shank, T. (2007). *Análisis de Estados Financieros*. México: McGraw-Hill.
- Zehle Herrera, Walter. (2014). *MORSI. Modelo de Responsabilidad Social Integral*. México: Ross.

### **Bibliografía complementaria**

- Calvo, L. C. (2008). *Análisis e Interpretación de Estados Financieros*. (2ª ed.). México: PACJ S. A
- Gibson, C. H. (1998). *Financial Statement Analysis*. (7ª ed.). USA: Southwestern College Publishing.
- Mayes, T. R. (2009). *Análisis Financiero con Excel*. (5ª ed.). México: Cengage.
- Moreno, F. A. (2011). *Las Finanzas en la Empresa*. (7ª ed.). México: Grupo Patria.

### **Mesografía (referencias electrónicas)**

- Aliarse para el desarrollo: <http://www.aliarse.org.mx>
- American Economic Association. (2021) JEL Classification System / EconLit Subject Descriptors. Recuperado de: [http://www.aeaweb.org/jel/jel\\_class\\_system.php#G](http://www.aeaweb.org/jel/jel_class_system.php#G)
- Centro Mexicano para la filantropía: <http://www.cemefi.org>.
- Harvard Business Publishing Education, (2021). Recuperado de: <https://hbsp.harvard.edu/cases/>
- Standards Direct. (2021) Recuperado de: [www.standardsdirect.org/ohsas.htm](http://www.standardsdirect.org/ohsas.htm)
- The Caux Round Table for Moral Capitalism. (2020) Recuperado de: <http://cauxroundtable.org.mx>
- Unión Social de Empresarios de México: <http://www.usem.org>
- United Nations Global Compact. (2020) Recuperado de: [www.globalcompact.org](http://www.globalcompact.org)