



Análisis Financiero

Datos generales

Nombre de la asignatura		Nivel de formación Clave de la asignatura	
Análisis Financiero		Licenciatura	I5152
Prerrequisito		Area de formación Departamento	
-		Básica Particular	Departamento de Finanzas
Academia	Modalidad	Tipo de asignatura	Prerrequisito de % de créditos
Diagnostico Financiero	Semipresencial Mixta	Curso-Taller	0 %

Carga horaria

Teoría Práctica Total Créditos

40 40 80 8

Trayectoria de la asignatura

Este programa forma parte de la currícula de la carrera de Licenciado en Economía.

Contenido del programa

Presentación

Dentro de las competencias requeridas por el mercado laboral, tanto a nivel nacional como internacional, figura el análisis financiero. Asignatura que comprende el diagnóstico y evaluación de las actividades Sectoriales, abarcará las herramientas necesarias para la aplicación de los indicadores correspondientes, proporcionando a los alumnos elementos teórico-prácticos que les permitan aplicar el conocimiento adquirido en retrospectiva y prospectiva en las actividades sectoriales para evaluar su liquidez, apalancamiento, rentabilidad y eficiencia

Objetivos del programa

Objetivo general

Evaluar el Estado de Resultados Integral y Estado de Situación Financiera, aplicando los indicadores financieros que permitan emitir un análisis respecto de la situación de las actividades sectoriales con apego a las Normas de Información Financiera. El alumno tendrá una formación integral, de colaboración, respeto y compromiso social y sustentable.

Contenido

Alph. Card. Hoop

g

OH

- | | |
|------------------------|----------------------------|
| 1. Estados Financieros | 20 hrs. |
| 2. Métodos de Análisis | 30 hrs. |
| 3. Proyecto Sectorial | 30 hrs. (se anexa rúbrica) |

Contenido temático

UNIDAD I. Estados Financieros

Objetivo particular: Distinguir los elementos del Estado de Resultados Integral y el I con apego a las Normas de Información Financiera Serie B.

1. ESTADOS FINANCIEROS

- 1.1. Los Estados financieros : concepto, clasificación, integración y alcance, limitaciones de los estados financieros.
- 1.2 . Antecedentes, usos y aplicaciones del análisis financiero, pasos previos y alcance de los mismos, reglas generales y especiales.
- 1.3. Diferenciar los Elementos del Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral.

UNIDAD II. MÉTODOS DE ANÁLISIS.

Objetivo particular: Evaluar los Estados Financieros, mediante el análisis financiero para detallar los resultados encontrados en la aplicación de indicadores de rentabilidad, solvencia, liquidez, apalancamiento y eficiencia.

Desarrollando actitud y juicio crítico de colaboración entre pares.

2. Métodos de Análisis

2.1. Métodos de análisis vertical.

2.1.1. Procedimiento de porcentos integrales.

2.2 Métodos de análisis horizontal.

2.2.1. Procedimiento de aumento y disminuciones.

2.3. Indicadores financieras NIF A-3 Apéndice C.

2.3.1. Indicadores Financieros de liquidez

Alfonso de Hoera

P

AH

2.3.3. Indicadores Financieros de eficiencia operativa

3.3.4. Indicadores Financieros de solvencia

UNIDAD III. PROYECTO SECTORIAL

Objetivo particular: Que el educando mediante trabajo colaborativo y de campo desarrolle de manera integral un Estudio Sectorial con análisis retrospectivo y prospectivo, coherente en sus estrategias y firme convencimiento sobre alternativas de solución.

3. PROYECTO SECTORIAL

3.1. Qué es un estudio sectorial

3.2. Antecedentes del Sector productivo a nivel local, regional, nacional y global

3.3. Construcción de indicadores financieros con análisis retrospectivo

3.3.1. Liquidez

3.3.2. Apalancamiento

3.3.3. Rentabilidad

3.3.4. Eficiencia

4. Análisis prospectivo

4.1. Pronóstico a partir del método de tendencias

4.2. Estrategias

4.3. Fortalezas y debilidades

5. Exposición grupal.

Actividades prácticas

Desarrollar proyecto de análisis sectorial mediante trabajo de investigación documental y de campo.

Metodología

Se desarrollarán actividades utilizando estrategias de aula invertida, utilizando las plataformas que ofrezcan mayor accesibilidad para los alumnos.

El maestro utilizará el modelo Invertido sin dejar de lado la teoría constructivista, utilizando técnicas instruccionales, Además de utilizar el aprendizaje basado en proyectos y su exposición como una herramienta más, además de la exposición por parte de los alumnos en el desarrollo de los casos prácticos y su presentación al grupo, destacando el

Hoora

Alpina

P

OH

Evaluación

Al inicio del semestre se llevará a cabo la evaluación diagnóstica, la evaluación sumativa será de dos exámenes parciales en el inter del periodo semestral, y la valuación final constará de los siguientes elementos en la proporción que se indica.

I. Examen Departamental 20%

II. Exámenes Parciales 20 %

III. Tareas y Participaciones 10%

IV. Producto Integrador 50%

Total evaluación 100%

100%

Bibliografías

Bibliografía

Libro

Normas de Información Financiera

Consejo Mexicano para la Inves (2019) Instituto Mexicano de Con No. Ed Décimo Tercera

ISBN: 978-607-8552-36-8

Libro

Fundamentos de Adminitracion Finnaciera

Besley Scott, Brigham (2016) Cengage Learning Editores No. Ed Decimacuarta

ISBN: 978-607-522-527-2

Libro

Introducción de las Finanzas

Bravo santillán, María de ñ (2016) prentice Hall No. Ed Cuarta Edición

ISBN: 978-607-320-167-4

Libro

Fundamentos de Análisis de Estados Financieros

Rojas Cataño, María de Lourd (2014) Instituto Mexicano de Con No. Ed 4ta

ISBN: 978-607-83331-89-5

Libro

Análisis de estados financieros

Callis Financiera y Contable (2016) Pearson No. Ed Décimo Tercera Edición

Algebra

8

04

Libro

Fundamentos de Análisis de Estados financieros, versión alumno

Rojas Cataño María de Lourde (2014) Instituto Mexicano de Con No. Ed Primera Edición

ISBN: 9786078331925

Libro

Flujo de Caja y Proyecciones Financieras con Análisis de Riesgo

Ortiz Anaya Héctor, Ortiz Ni (2014) Universidad Externado De No. Ed Tercera Edición

ISBN: 9789587729559

Libro

Análisis e interpretación de los estados financieros

Arias Anaya Rosa María del Co (2018) Editorial Trillas, S.A. d No. Ed Cuarta Edición

ISBN: 9786071733979

Libro

Análisis de estados financieros. Casos aplicados con Excel

Pacheco Contreras Johnny (2016) Alfaomega-macro No. Ed Primera Edición

ISBN: 9786076225530

Libro

Análisis y normatividad contable básica aplicable a las partidas que conforman los estados financieros en una sociedad mercantil

Morales Bañuelos Paula Beatri (2016) Instituto Mexicano de Con No. Ed Primera Edición

ISBN: 9786078463381

Libro

Contabilidad Financiera

Guajardo Cantú Gerardo (2016) Mc. Graw Hill No. Ed Séptima Edición

ISBN: 978-145-626-095-8

Libro

Análisis Financiero con Microsoft Excel

Mayes Timothy R (2016) Cengage Learning Editores No. Ed Séptima Edición

ISBN: 978-607-522-458-9

Libro

Análisis Financiero con Microsoft Excel

Mayes Timothy R (2016) Cengage Learning Editores No. Ed Séptima Edición

Hoore

Alfonso R. A.

D

OH

Libro

Principios de Administración Financiera

Gitman Lawrence J., Zutter Cha (2016) Mc. Graw Hill No. Ed 14a. Edición

ISBN: 978-607-323-721-5

Otros materiales

-

Perfil del profesor

Licenciado en Contaduría Pública, de preferencia con maestría en Finanzas y experiencia laboral en empresas del ramo financiero.

Lugar y fecha de su aprobación

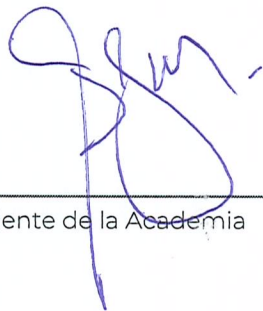
Zapopan, Jalisco, 20 de julio de 2025

Instancias que aprobaron el programa

Departamento de Finanzas

1. Academia de Diagnóstico Financiero

2. Colegio Departamental del Departamento de Finanzas de la División de Contaduría



Presidente de la Academia



Jefe del Departamento