



SILABO FUNDAMENTOS DE FINANZAS

I INFORMACIÓN GENERAL

- | | | |
|--------------------------|---|--|
| 1.1. Sector económico | : | Actividades profesionales, científica y Técnicas |
| 1.2. Familia productiva | : | Servicios prestados a empresas |
| 1.3. Actividad económica | : | Actividades jurídicas y de contabilidad |
| 1.4. Programa de estudio | : | Contabilidad |
| 1.5 Modulo profesional | : | Análisis financiero |
| 1.6 Unidad didáctica | : | Fundamentos de finanzas |
| 1.7 Periodo académico | : | Quinto |
| 1.8 Créditos | : | 3 |
| 1.9 Número de créditos | : | Teoría 2 créditos : 32 Horas,
Práctica 1 crédito : 32 Horas
Total, de horas : 64 Horas |
| 1.10 Duración | : | Inicio : |
| | : | Termina: |
| 1.11 Docente Responsable | : | |
| 1.12 Correo Electrónico | : | |
| 1.13 Pagina Web | : | www.istjaq.edu.pe |

II SUMILLA

La unidad didáctica fundamentos de finanzas, desarrolla temas relacionados a las actividades de financiamiento interno y externo de las empresas y su importancia en la toma de decisiones, para el uso eficiente del recurso financiero

III- UNIDAD DE COMPETENCIA DEL MÓDULO

Organizar y realizar las operaciones contables para el registro, análisis e interpretación de los estados financieros, según los procedimientos y técnicas establecidas

IV.- CAPACIDADES TÉCNICAS O ESPECÍFICAS de alternativas

Analizar, interpretar y recomendar las fuentes de financiamiento interno y externo para endeudamiento, previa evaluación de alternativas



V.- INDICADORES DE LOGRO DE CAPACIDAD

5.1 Identifica las fuentes de financiamiento interno y externo de las empresas

5.2 Describe las fuentes de financiamiento

5.3 Interpreta y evalúa fuentes de financiamiento

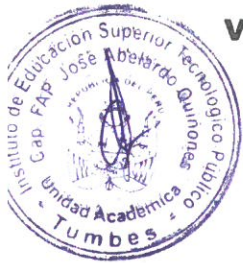
5.4 Realiza cálculos rápidos y precisos de interés

5.5 Interpreta ratios financieros de solvencia, liquidez y rentabilidad

VI.- COMPETENCIAS PARA LA EMPLEABILIDAD

Ejercer el liderazgo de manera efectiva asumiendo un comportamiento ético en su entorno laboral.

Trabajar en equipo en su entorno laboral fomentando la cohesión del grupo para alcanzar los resultados previstos





Instituto de Educación Superior Tecnológico Público
"CAP. FAP. José Abelardo Quiñones"

VII- ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE

Semana / Fecha	Indicador de Capacidad	Actividad de Aprendizaje / sesiones	Contenidos Básicos	Horas
5.1 INDICADORES DE CAPACIDAD				
1 semana	Explica la importancia de las finanzas	Las finanzas	Finanzas. Conceptos. Importancia. Relación con otras áreas	4
2 semana	Analiza las fuentes de financiamiento interno	Fuentes de financiamiento interno	Financiamiento interno, concepto. Clasificación. Casos prácticos	4
3 semana	Analiza las fuentes de financiamiento externo	Fuentes de financiamiento externo	Financiamiento externo, concepto. Clasificación. Casos prácticos	4
4 semana	Describe las principales fuentes de financiamiento interno	Factores de financiamiento interno	Importancia del financiamiento interno, factores que determinan el financiamiento	4
5 semana	Describe las principales fuentes de financiamiento externo	Factores de financiamiento externo	Importancia del financiamiento externo, factores que determinan el financiamiento	4
6 semana	Explica el proceso de financiamiento de la empresa	El financiamiento empresarial	El proceso de financiamiento empresarial. Etapas del financiamiento. Casos prácticos. Ejercicios de aplicación	4





Instituto de Educación Superior Tecnológico Público
"CAP. FAP. José Abelardo Quiñones"

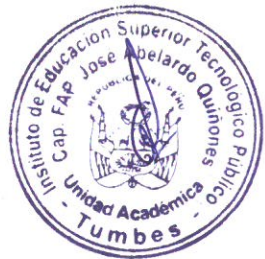
7 semana	Interpreta la situación de financiamiento interno	Situación financiera de la empresa	Definición de la situación financiera. Casos prácticos	4
8 semana	Interpreta la situación de financiamiento externo	Interpretación de la situación financiera	Definición de la interpretación financiera. Casos prácticos	4
9 semana	Evalúa alternativas de financiamiento	Evaluación de alternativas de financiamiento	Alternativas de financiamiento. Proceso de evaluación de alternativas	4
10 semana	Recomienda las fuentes de financiamiento interno y externo	Recomendaciones de financiamiento interno y externo	Recomendaciones de financiamiento empresarial	4
11 semana	Diseña la estructura orgánica de la unidad de financiamiento de la empresa	Estructura orgánica de la unidad de finanzas en la empresa	La organización de la unidad de finanzas en la empresa. Organigrama y manual de organización y funciones	4
12 semana	Define y describe los métodos de control financiero	El control financiero	Definición del control financiero. Clases de control financiero. Casos prácticos. Ejercicios de aplicación	4
13 semana	Define y explica los ratios, índices o coeficientes financieros	Las ratios financieras de la empresa	Los ratios financieros de la empresa. La liquidez empresarial, la solvencia financiera, la rentabilidad de la empresa. Importancia	4
14 semana	Desarrolla casos prácticos de aplicación de coeficientes financieros	Análisis e interpretación de las ratios financieras	Desarrollo de casos prácticos de elaboración, análisis e interpretación de los ratios financiera de liquidez, solvencia y rentabilidad	4
15 semana	Explica la importancia de flujo de caja	El flujo de caja	Definición de flujo de caja. Importancia. Componentes o elementos del flujo de caja	4
16 semana	Desarrolla casos prácticos de flujo de caja	Aplicaciones de flujos de caja	Elaboración del flujo de caja. Casos prácticos. Ejercicios de aplicación	4





VIII- RECURSOS DIDÁCTICOS ASÍNCRONOS Y SÍNCRONOS

- Plataforma Q10
- Herramientas digitales: Padlet, Jamboard, Quizizz, nearpod, Cuestionario, classroom,
- Zoom
- Videos
- Audios
- PDF
- Foros
- Tareas
- PPT
- Internet
- Whatsapp
- Chat
- Correos electrónicos
- Videoconferencias
- Computadoras
-



IX.- METODOLOGÍA

La metodología es activa y promoverá el trabajo autónomo y cooperativo, así como el aprendizaje basado en exposición diálogo. De esta manera se fomentará la participación activa de los estudiantes, haciendo uso de exposiciones grupales, análisis de documentos y vídeos, trabajos en equipos, debates.

El proceso de aprendizaje se realizara de manera Síncrona y Asíncrona, a través de la plataforma Q10- Zoom, cuyas estrategias que se estarían utilizando en el proceso de enseñanza son:

A) ESTRATÉGIAS

- Declaración de objetivos
- Actividad focal introductoria
- Preguntas orientadoras
- Ilustración y gráficos
- Resúmenes
- Mapas y redes conceptuales
- Pensar-emparejar-compartir
- Discusión guiada
- Trabajo en equipo
- Demostración
- Reflexionan sobre el aprendizaje
- Trabajos de investigación



B) TÉCNICAS

- Observación de actividades realizadas por los alumnos
- Preguntas formuladas por el profesor
- Trabajos y ejercicios en clase individual y en equipo
- Pruebas o exámenes
- Exposición –Diálogo

C) INSTRUMENTOS

- Registro de evaluación
- Cuestionarios
- Foro
- Tareas

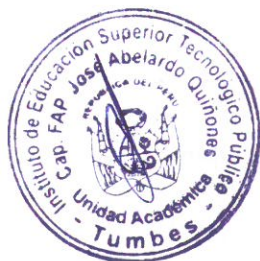
X- EVALUACIÓN

El proceso de evaluación será permanente y comprenderá:

- Evaluación Formativa Interactiva: participación activa en las clases, conversatorios o debates.
 - Exámenes escritos
 - Participaciones en sala
 - Trabajos prácticos y de investigación
 - Asistencia no menor del 70%
 - Exposiciones y/o presentación de trabajos en sala
 - El calificativo mínimo aprobatorio es de trece (13), para el proceso de recuperación el estudiante deberá tener una nota desaprobatoria entre diez (10) y doce (12); el que obtenga una nota por debajo de diez (10) desaprueba la Unidad Didáctica.
 - Respetar las normas de convivencia
- ✓ Evaluación de indicadores de logro
 - ✓ Tarea desarrollada en plataforma
 - ✓ Foros calificables
 - ✓ Prácticas y presentación de proyectos

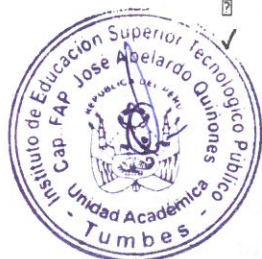
Se describe lo establecido en la norma, así como el sistema de evaluación que la institución adopta

- ☑ El sistema de calificación es vigesimal y la nota mínima aprobatoria para las Unidades Didácticas es 13.
- ☑ Se considera aprobado el módulo, siempre que se haya aprobado todas las Unidades Didácticas respectivas y la **Experiencia Formativa en Situaciones Reales de Trabajo**, según Plan de Estudios.





- ☐ Los estudiantes podrán rendir evaluaciones de recuperación a fin de lograr la aprobación final de las unidades didácticas dentro del mismo periodo de estudios, considerando criterios de calidad académica y de acuerdo a los lineamientos establecidos en el reglamento institucional. La evaluación de recuperación será registrada en un **Acta de Evaluación de Recuperación**.
 - ☐ La evaluación extraordinaria se aplica cuando el estudiante se reincorpora a sus estudios y tiene pendiente entre una (01) o dos (02) unidades didácticas para culminar el plan de estudios con el que cursó sus estudios, siempre que no hayan transcurrido más de tres (03) años. La evaluación extraordinaria será registrada en un **Acta de Evaluación Extraordinaria**.
 - ☐ Las unidades didácticas correspondientes a un módulo que no hayan sido aprobadas al final del periodo de estudios deberán volverse a llevar.
 - ☐ Si el estudiante de la carrera desapueba tres (03) veces la una misma unidad didáctica será separado del **IEST**.
 - ☐ El estudiante que acumulara inasistencias injustificadas en número mayor al **30%** del total de horas programadas en la Unidad Didáctica, será desaprobado en forma automática, sin derecho a recuperación
 - ☐ Guía para la Elaboración del Plan de Estudios en Educación Superior Tecnológica
- La asistencia es obligatoria según las normas del Instituto. El límite de inasistencia para que el estudiante tenga derecho a exámenes es del 30%.



Nota aprobatoria = Promedio Final = Evaluaciones (Cuestionarios) + Tareas + Prácticas + Ejecución de casos prácticos = 13

XL- FUENTES DE INFORMACIÓN

Se debe mencionar la referencia bibliográfica utilizando, el Sistema APA. Mencionando el Autor (Fecha de publicación) Título. Lugar de la publicación. Editorial. Para las fuentes electrónicas, entre ellas artículos de revista, prensa y otros, se debe citar al Autor (fecha de publicación). Título. Fecha de consulta, URL. Por ejemplo:

BIBLIOGRAFÍA (En Biblioteca)

Revista Actualidad Empresarial, Revista de Investigación y Negocios, Instituto Pacífico S.A.C. Edición Quincenal, años 2018, 2019 y 2020.

Ambrosini, D. (2004). Introducción a la banca. Lima: Centro de Investigación, Universidad Pacífico.

Bardella, G. (1995). Apuntes de técnica bancaria. Lima: IPAE.

López, J.; Sebastián G. (1998). Gestión bancaria: los Nuevos retos en un entorno global. Madrid: Mc Graw- Hill.

Marcuse, J. (2002). El banco nuestro de cada día. Bogotá: McGraw-Hill.

Villacorta, A. (2006). Productos y servicios financieros: operaciones bancarias. Lima:

Instituto Pacífico.

PÁGINAS WEB

- ☐ Banco Central de Reserva del Perú, www.bcrp.gob.pe
- ☐ Bolsa de Valores de Lima, www.bvl.com.pe
- ☐ Fondo de Seguro de Depósitos, www.fsd.org.pe
- ☐ Superintendencia de Banca Seguros y AFP's (SBS), www.sbs.gob.pe
- ☐



Instituto de Educación Superior Tecnológico Público
"CAP. FAP. "José Abelardo Quiñones"

Superintendencia del Mercado de Valores, www.smv.gob.pe

Superintendencia de Administración tributaria (SUNAT) [http:// WWW. sunat.gob.pe](http://WWW.sunat.gob.pe)

Ministerio de Economía y Finanzas (MEF) <http://www.mef.gob.pe>

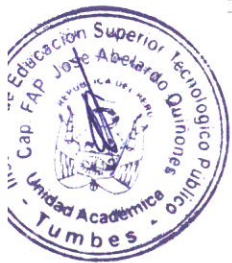
Finanzas de empresas I - Programa

BIBLIOGRAFÍA PRINCIPAL

- Ross, Westerfield, Jaffe.** Finanzas Corporativas. Octava Edición. McGraw Hill. México, 2009
- Brigham, Eugene y Ehrhardt, Michael.** Finanzas Corporativas. Segunda Edición. Cengage Learning México, 2007.
- Rappaport, Alfred.** Creación de Valor para el Accionista. Ediciones Deusto S.A. Bilbao, 1998.
- Alonso, Aldo H.** "Función Financiera, Planeamiento y Riesgo" Revista del Instituto de Investigaciones Administrativas

BIBLIOGRAFÍA COMPLEMENTARIA

- Apreda, Rodolfo.** Administración de Portafolios, Mercado de Capitales y Corporate Governance" Editorial La Ley. Buenos Aires, 2005.
- Alonso, Aldo H.** Modelos financieros en PyME, Cap. 9 de Sapetnizky, Administración Financiera de las Organizaciones, Ed. Macchi. Buenos Aires, 2000.
- Alonso Bafico, Hernán.** El Mercado de Capitales, Palanca del Crecimiento y Competitividad de la Argentina. El Financiamiento Como Instrumento para el Crecimiento Económico. Premio Anual Dr. Manuel Belgrano 1999. Editorial EDICON, Buenos Aires, Octubre de 2000.
- Brealey R & Myers, S.** Principios de Finanzas Corporativas, Mc Graw- Hill. España. 2006
- Camerini, Marcelo.** Mercado de Valores. Editorial Ad-Hoc Primera Edición. Buenos Aires, Marzo 2002.





Instituto de Educación Superior Tecnológico Público
"CAP. FAP. "José Abelardo Quiñones"

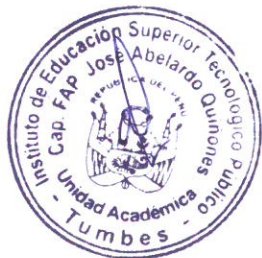
Damodaran, Answath. Corporate Finance. Theory and Practice. John Wiley and Sons. USA. 1997
Gitman, Lawrence. Administración Financiera. Octava Edición. Pearson – Edison Wesley. México, 2000.
Leach, Chris y Melicher, Ronald. Entrepreneurial Finance. Thomson – South Western. Second Edition. Mason, OH. 2006.

Berk, Jonathan y De Marzo, Peter. Finanzas Corporativas. Primera edición. Pearson Addison Wesley. México, 2008.
Bennet Stewart III, G. The Quest for Value. The EVA Management Guide. HarperCollins Publishers, Inc., USA. 1991
Copeland, Tom; Koller, Tim and Murrin, Jack. Valuation. Measuring and Managing the Value of Companies. John Wiley and Sons. USA. 1995.

Fabozzi F, Modigliani F y Ferri M. Mercados e Instituciones Financieras, Pearson-Prentice Hall. 1996
Kaplan, Robert y Norton, David. The Balanced Scorecard. Translating Strategy into Action. HBS Press. USA, 1996.
Laffer, Arthur; Hass, William y Pryor IV, Shepherd. The Private Equity Edge. McGraw Hill. USA, 2009.

Lopez Dumrauf, Guillermo. Finanzas Corporativas. Tercera Edición. Grupo Guia SA. Colombia, 2003.

Madura, Jeff. Financial Markets and Institutions. Fifth Edition. Thomson – South Western. Ohio, 2001.



Tumbes



I.E.S.T.P.
"CAP. FAP. JOSÉ A. QUINONES"
CPC. Eriberto Guerrero Mateo
Jefe (e) Unidad Académica



[Faint, illegible text, likely bleed-through from the reverse side of the page.]



[Faint, illegible text, likely bleed-through from the reverse side of the page.]