FACULTAD DE CIENCIAS FINANCIERAS Y CONTABLES
DEPARTAMENTO ACADÉMICO

SÍLABO POR COMPETENCIAS
2018

ASIGNATURA: BOLSA DE VALORES **CODIGO: 7C0133**

I. DATOS GENERALES

1.1.	Escuela Profesional	:	Contabilidad
1.2.	Departamento Académico	:	Contabilidad
1.3.	Créditos	:	03
1.4.	Horas de Clase Semanal	:	2 horas (1 teoría - 1 práctica)
1.5.	Año Académico	:	Tercer año
1.6.	Condición	:	Obligatorio
1.7	Docentes Responsables	:	DOCENTE Richard Jesus Brown Jara DOCENTE Hugo Gallegos Montalvo DOCENTE Willians Sierra Hernández DOCENTE Zósimo Molina Alvarado
1.1.	Año	:	2018

II. SUMILLA

La asignatura pertenece al área curricular de formación básica, es de naturaleza teórica y práctica, siendo su propósito desarrollar en el estudiante competencias para que comprenda el desarrollo y rol de la Bolsa de Valores de Lima; la normativa vigente, así como describir su funcionamiento y beneficios como alternativas de inversión y financiamiento para las empresas. Cubrir las necesidades de información sobre oportunidades que brinda la BVL y el Mercado de Capitales, para que los participantes adopten las decisiones financieras de manera acertada.

Organiza sus contenidos en las siguientes unidades de aprendizaje: I. Ley General de Sociedades. II. El Mercado Bursátil, la Rueda de Bolsa. III. La Rueda de Bolsa, Operatividad. IV. Criterios para Invertir en la Bolsa. V. Mercado Extra Bursátil e Instrumentos del Mercado de Valores. VI. Las Operaciones del Mercado de Valores. VII. La Oferta Pública y Privada de Valores. VIII. Criterios de Evaluación Empresarial.

III. COMPETENCIAS DE LA ASIGNATURA

Reconoce los conceptos fundamentales del Mercado de Valores para la toma de decisiones de las empresas.

IV. LOGROS DE LA ASIGNATURA

- Reconoce las bases en que se sustenta la Bolsa de Valores.
- Identifica el mecanismo del movimiento de la Bolsa de Valores en el Mercado de Capitales.
- Desarrollar la toma de decisiones para afrontar los problemas financieros de las empresas.
- Emplea los conocimientos del Mercado de Valores en el campo profesional contable.

V. PROGRAMACIÓN DE CONTENIDOS

UNIDAD I. LEY GENERAL DE SOCIEDADES				
CAPACIDAD: Identifica los artículos de la Ley General de Sociedades aplicables al mercado de valores.				
Semana	**Actitudes** • Disposición a aprender. • Participa activamente. • Cumplimiento de responsabilidades.		**Estrategias de Aprendizaje**	**Horas**
	Contenidos Conceptuales	**Contenidos Procedimentales**		
1	Acciones: creación y matricula de acciones, del artículo 82 al 106 de la Ley General de Sociedades.	Identifica las acciones según la Ley General de Sociedades.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
2	Código Civil: capítulo II del artículo 1243 al 1250. Interés compensatorio y moratorio, tasas máximas de interés, tasa legal.	Distingue los tipos de interés y tasas del Código Civil.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2
3	El mercado de valores y la Bolsa de Valores en el Perú: mercado primario y mercado secundario, mercado bursátil y mercado extrabursátil.	Describe los mercados: primario, secundario, bursátil y extrabursátil.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
4	Superintendencia del Mercado de Valores.	Interpreta las funciones de SMV.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2
Referencias bibliográficas: • Northcote, C.; García, J; & Tamibini, M. (2012). *Manual Práctico de la Ley General de Sociedades*. Lima: Instituto Pacífico. • Flores, R. (2016). *Comentarios al Código Civil*. Lima: San Marcos. • Serra, G. (2002). *El Mercado de Valores en el Perú*. Lima: Cultural Cuzco.				

UNIDAD II. MERCADO DE BURSÁTIL: LA RUEDA DE BOLSA				
CAPACIDAD: Identifica los mecanismos del Mercado Bursátil aplicables a la Bolsa de Valores de Lima.				
Semana	**Actitudes** • Disposición a aprender. • Participa activamente. • Cumplimiento de responsabilidades.		**Estrategias de Aprendizaje**	**Horas**
	Contenidos Conceptuales	**Contenidos Procedimentales**		
5	Mercado de Valores.	Identifica los mecanismos del mercado de valores.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
6	Definiciones y características de la Bolsa De Valores.	Distingue las definiciones y características de la bolsa de valores.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2
7	Funciones y estructura organizativa de la Bolsa de Valores.	Describe las funciones y estructura de la bolsa de valores.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
8	Definición y características de la Rueda de Bolsa.	Interpreta las características de la rueda de bolsa.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2

9	Examen Parcial I	Aplica los conceptos de mercado de valores y rueda de bolsa.	Prueba escrita.	2

Referencias bibliográficas:

- Serra, G. (2002). *El Mercado de Valores en el Perú*. Lima: Cultural Cuzco.
- Bolsa de Valores de Lima. (2010). *Reglamento de Operaciones en Rueda de Bolsa*. Lima BVL.

UNIDAD III. LA RUEDA DE BOLSA: OPERATIVIDAD

CAPACIDAD: Identifica la operatividad de la Rueda de Bolsa de las operaciones en la Bolsa de Valores de Lima.

Semana	**Actitudes** • Disposición a aprender. • Participa activamente. • Cumplimiento de responsabilidades.		**Estrategias de Aprendizaje**	**Horas**
	Contenidos Conceptuales	**Contenidos Procedimentales**		
10	Cotización de los títulos negociados en la Rueda de la Bolsa de valores.	Identifica los valores y títulos negociados en la rueda de la bolsa.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
11	Procedimientos a seguir en una Rueda de Bolsa.	Describe los procedimientos de la rueda de bolsa.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2
12	Casuística – Debate.	Aplica casos de cotización de títulos negociables en Perú.	Dinámica de grupos. Debate.	2
13	Casuística – Debate.	Aplica casos de cotización de títulos negociables en Perú.	Dinámica de grupos. Debate.	2

Referencias bibliográficas:

- Serra, G. (2002). *El Mercado de Valores en el Perú*. Lima: Cultural Cuzco.
- Bolsa de Valores de Lima. (2010). *Reglamento de Operaciones en Rueda de Bolsa*. Lima BVL.

UNIDAD IV. CRITERIOS PARA INVERTIR EN LA BOLSA

CAPACIDAD: Identifica los criterios para invertir en los valores que se negocian en la Bolsa de Valores de Lima.

Semana	**Actitudes** • Disposición a aprender. • Participa activamente. • Cumplimiento de responsabilidades.		**Estrategias de Aprendizaje**	**Horas**
	Contenidos Conceptuales	**Contenidos Procedimentales**		
14	Los Índices Bursátiles: IGBVL y ISBV.	Identifica los índices bursátiles de la bolsa de valores.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
15	Los Índices Sectoriales.	Describe los índices sectoriales de la bolsa de valores.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2
16	Factores que influyen en las cotizaciones de los valores.	Distingue los factores que influyen en la cotización de valores en Perú.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
17	Principales criterios para invertir en la Bolsa de Valores.	Diferencia los principales criterios para invertir en la bolsa de valores.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2

18	Examen Parcial II	Aplica los conceptos de operatividad de rueda de bolsa y criterios para invertir en la bolsa.	Prueba escrita.	2

Referencias bibliográficas:

- Serra, G. (2002). *El Mercado de Valores en el Perú*. Lima: Cultural Cuzco.
- Bolsa de Valores de Lima. (2010). *Reglamento de Operaciones en Rueda de Bolsa*. Lima BVL.

UNIDAD V. MERCADO EXTRABURSÁTIL E INSTRUMENTOS DEL MERCADO DE VALORES

CAPACIDAD: Diferencia el mercado extrabursátil de los instrumentos del mercado de valores en la Bolsa de Valores de Lima.

Semana	**Actitudes** • Disposición a aprender. • Participa activamente. • Cumplimiento de responsabilidades.		**Estrategias de Aprendizaje**	**Horas**
	Contenidos Conceptuales	**Contenidos Procedimentales**		
19	La Mesa de Productos.	Identifica el funcionamiento de la mesa de productos.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
20	Mercado a Futuro.	Describe la configuración del mercado a futuro.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2
21	Los Títulos Valores.	Distingue los títulos de valores de la bolsa de valores.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
22	Clasificación de los Títulos Valores.	Diferencia la clasificación de los títulos valores a invertir en la bolsa de valores.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2

Referencias bibliográficas:

- Serra, G. (2002). *El Mercado de Valores en el Perú*. Lima: Cultural Cuzco.
- Bolsa de Valores de Lima. (2010). *Reglamento de Operaciones en Rueda de Bolsa*. Lima BVL.

UNIDAD VI. LAS OPERACIONES DEL MERCADO DE VALORES

CAPACIDAD: Identifica las operaciones del mercado de valores en la Bolsa de Valores de Lima.

Semana	**Actitudes** • Disposición a aprender. • Participa activamente. • Cumplimiento de responsabilidades.		**Estrategias de Aprendizaje**	**Horas**
	Contenidos Conceptuales	**Contenidos Procedimentales**		
23	Operaciones de Mercado Primario y de Mercado Secundario.	Diferencia entre el funcionamiento del mercado primario y mercado secundario.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
24	Operaciones que se realizan en la Rueda.	Describe las operaciones que se desarrollan en la rueda.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2
25	Operaciones especiales en la Rueda.	Reconoce las operaciones especiales en la rueda en bolsa de valores.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
26	Operaciones que se realizan en la Mesa de Negociación.	Distingue las operaciones desarrolladas en la mesa de negociación en la bolsa de valores.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2

27	Examen Parcial III	Aplica los conceptos de mercado extrabursátil y operaciones del mercado de valores.	Prueba escrita.	2

Referencias bibliográficas:

- Serra, G. (2002). *El Mercado de Valores en el Perú*. Lima: Cultural Cuzco.
- Bolsa de Valores de Lima. (2010). *Reglamento de Operaciones en Rueda de Bolsa*. Lima BVL.

UNIDAD VII. LA OFERTA PÚBLICA Y PRIVADA DE VALORES

CAPACIDAD: identifica las operaciones de la oferta pública y privada del mercado de valores en la Bolsa de Valores de Lima.

Semana	**Actitudes** • Disposición a aprender. • Participa activamente. • Cumplimiento de responsabilidades.		**Estrategias de Aprendizaje**	**Horas**
	Contenidos Conceptuales	**Contenidos Procedimentales**		
28	Clasificación de las ofertas.	Diferencia la clasificación de las ofertas de los valores negociables.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
29	La empresa y la oferta privada.	Describe la oferta privada de valores en la empresa privada.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2
30	El Estado y la oferta pública.	Reconoce la oferta pública del Estado peruano.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
31	Desmaterialización de Valores.	Distingue la desmaterialización de los valores en la bolsa de valores.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2

Referencias bibliográficas:

- Serra, G. (2002). *El Mercado de Valores en el Perú*. Lima: Cultural Cuzco.
- Bolsa de Valores de Lima. (2010). *Reglamento de Operaciones en Rueda de Bolsa*. Lima BVL.

UNIDAD VIII. CRITERIOS DE EVALUACIÓN EMPRESARIAL

CAPACIDAD: Identifica los criterios de evaluación empresarial del mercado de valores en la Bolsa de Valores de Lima.

Semana	**Actitudes** • Disposición a aprender. • Participa activamente. • Cumplimiento de responsabilidades.		**Estrategias de Aprendizaje**	**Horas**
	Contenidos Conceptuales	**Contenidos Procedimentales**		
32	Mercado de Emisiones, Acciones, Bonos, Papeles Comerciales, Titularización de activos.	Diferencia las acciones, bonos, papeles comerciales, titularización, entre otros.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
33	Inversiones en el Mercado de Capitales, Fondos Mutuos, Fondos de Inversión.	Describe el mercado de capitales, fondos mutuos y fondos de inversión.	Lectura comprensiva. Desarrollo de resúmenes gráficos.	2
34	Fondos de Pensiones, El DON JON, Bancos de Inversión Extranjeros.	Reconoce los fondos de pensiones, DON JON, bancos de inversión extranjera.	Lectura comprensiva. Dinámica de grupos.	2
35	Examen Parcial III	Aplica los conceptos de oferta pública y privada de valores, además criterios de evaluación.	Prueba escrita.	2

36	Examen Sustitutorio / Examen de Aplazados	Aplica los temas del curso de mercado de valores.	Prueba escrita.	2

Referencias bibliográficas:

- Serra, G. (2002). *El Mercado de Valores en el Perú*. Lima: Cultural Cuzco.
- Bolsa de Valores de Lima. (2010). *Reglamento de Operaciones en Rueda de Bolsa*. Lima BVL.

VI. METODOLOGÍA

6.1. MÉTODOS

La asignatura se llevará a cabo mediante la aplicación Didáctica: Teórica-Práctica aplicando el método científico: Deductivo e inductivo.

6.2. TÉCNICAS

- Exposición y diálogo.
- Participaciones en clases.
- Dinámica de Grupos.
- Resoluciones de aplicaciones prácticas.

VII. RECURSOS PARA EL APRENDIZAJE

- Uso de la pizarra.
- Uso del retroproyector,
- Uso de computadora.
- Separatas.
- Uso de Multimedia.
- Lecturas seleccionadas
- Videos
- Direcciones electrónicas
- Textos y libros
- Calculadora científica o financiera.

VIII. EVALUACIÓN:

La evaluación es una acción consustancial y permanente al proceso educativo, sirve para valorar y medir logros de aprendizaje; es un elemento dinamizador y auto regulador del proceso de enseñanza – aprendizaje; implica recojo, procesamiento, análisis e interpretación de información y toma de decisiones. De acuerdo con los momentos en que aplique, la evaluación puede ser inicial, continúa (formativa) para evaluar la progresión de los aprendizajes y de resultados (sumativa).

Los instrumentos para la evaluación de resultados, consideran aspectos conceptuales y procedimentales.

Evaluación inicial: Es diagnostica y sirve para valorar los saberes previos de los participantes y para que el docente planifique e implemente las mejores estrategias didácticas, se realiza en la primera semana del inicio del año académico, mediante una prueba de entrada que comprenda aspectos cognitivos, epistémicos, actitudinales, metodológicos y prácticos, No se considera en el cómputo final.

Evaluación de proceso o continua (EC): Es permanente, integral y continua, valora los componentes cognitivos, procedimentales, actitudinal y ético de los participantes, se consideran las intervenciones orales, exposiciones, y pruebas escritas que se implementan durante el semestre académico pueden ser planificadas e inopinadas durante las sesiones de aprendizaje.

Evaluación de resultados (ER): Valora los conocimientos adquiridos, habilidades y destrezas desarrolladas durante el ciclo de aprendizaje, los instrumentos más comunes son los exámenes parciales (EP) y examen final (EF).

EVIDENCIAS	
TAREAS ACADÉMICAS Prácticas. Trabajos de investigación. Participaciones. Trabajos aplicativos. Asistencia y Puntualidad.	Evaluación 40%
EXAMEN PARCIAL	Evaluación 30%
EXAMEN FINAL	Evaluación 30%
TOTAL	100%

IX. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS:

- Noriega, F. (2000). *La Bolsa de Valore. Instituciones e Instrumentos del Mercado de Valores Peruano*. Lima: Universidad San Martín de Porres.
- Serra, G. (2001). *Estudios sobre el Mercado de Valores*. Lima: Cultural Cuzco Serra, G. (2002). *El Mercado de Valores en el Perú*. Lima: Cultural Cuzco.
- Graham, B. (2007). *El Inversor Inteligente*. España: DEUSTO.
- López, J. & Rojo, J. (2004). *Los Mercados de Valores: Organización y Funcionamiento*. España: Pirámide.
- Stooker, R. (2016). *Cómo Invertir en el Mercado de Valores para Principiantes*. España: BABELCUBE.