



## **SÍLABO**

**ASIGNATURA: GESTIÓN FINANCIERA**

**CÓDIGO: 5B0110**

### **I. DATOS GENERALES**

1.1	Departamento Académico	:	Ingeniería Agroindustrial
1.2	Escuela Profesional	:	Ingeniería Agroindustrial
1.3	Carrera Profesional	:	Ingeniería Agroindustrial
1.4	Ciclo de estudios	:	VIII
1.5	Créditos	:	03
1.6	Duración	:	17 semanas
1.7	Horas semanales	:	4 horas semanales
	1.7.1 Horas de teoría	:	2 horas semanales
	1.7.2 Horas de práctica	:	2 horas semanales
1.8	Plan de estudios	:	2010
1.9	Inicio de clases	:	06 de agosto de 2018
1.10	Finalización de clases	:	01 de diciembre del 2018
1.11	Requisito	:	Ingeniería Económica
1.12	Docentes	:	Ing. Lucio Jara Bautista
1.13	Semestre Académico	:	2018-II

### **II. SUMILLA.**

Es una asignatura es de **Naturaleza** teórico-práctica que profundiza los fundamentos científico aplicativos, en la asimilación de Técnicas y Modelos Matemáticos, para el afianzamiento que motive a resolver problemas de inversión y financiamiento; **Propósito** es plantear alternativas de uso eficiente de los patrimonios en la empresa. Tiene como **Contenido** las siguientes unidades: I Conceptos Generales de Gestión Financiera de la Empresa, II Evaluación de Proyectos de Inversión, III Análisis y Planeación Financiera de la Empresa y IV Administración del Activo Corriente y fuentes de financiamiento.

### III. COMPETENCIA DE LA ASIGNATURA.

El estudiante al finalizar la asignatura estará en condiciones de formular y proyectar los estados financieros básicos de la empresa, siguiendo los principios, técnicas y métodos de las estructuras patrimoniales para defender la necesidad de inversión y financiamiento de la entidad con posición financiera de liquidez y rentabilidad.

### IV. CAPACIDADES

- C.1.- Prepara el plan de cuentas de la entidad, justificando como modelo general que cumple la restricción financiera, para concretar la necesidad de inversión y financiamiento.
- C.2.- Experimenta los diversos tipos de ratios que definen las interrelaciones de las cuentas de estados financieros básicos, para desarrollar criterios de evaluación en proyectos de inversión.
- C.3.- Formula y estructura los estados financieros básicos, mediante el análisis y planeación financiera de la empresa, siguiendo las etapas del proceso administrativo, para planificar las necesidades de financiamiento.
- C.4.- Proyecta los estados financieros básicos según el proceso administración del activo corriente, para sustentar la necesidad de financiamiento a corto y largo plazo.

### V. PROGRAMACIÓN DE CONTENIDOS

UNIDAD I					
Conceptos Generales de Gestión Financiera de la Empresa					
C.1.- Prepara el plan de cuentas de la entidad, justificando como modelo general que cumple la restricción financiera, para concretar la necesidad de inversión y financiamiento.					
SEMANA	CONTENIDOS CONCEPTUALES	CONTENIDOS PROCEDIMENTALES	CONTENIDOS ACTITUDINALES	ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE / EVALUACIÓN	HORAS
Semana N° 1 06-11 agosto	Conceptos generales de Finanzas y Administración Financiera. Los Estados financieros básicos.	Define los concepto generales de administración financiera e identifica estados financieros básicos	Acepta las definiciones de estados financieros básicos	Exposición magistral, separata, modelo de estados financieros	4
Semana N° 2 13-18 agosto	Evaluación económica. Indicadores de evaluación económica. Valor actual neto económico VANE.	Calcula el VAN y TIR del flujo económico y financiero.	Aprecia el valor de VAN y TIR para la toma de decisiones	Exposición magistral, separata, modelo de estados financieros	4

	Tasa interna de retorno económica. TIRE. Desarrollo de casos				
<b>Semana N° 3</b> 20-25 agosto	Evaluación Financiera. Aspectos básicos de la evaluación financiera. Indicadores VANF, TIRF. Combinación de la decisión de inversión y financiamiento. Evaluación en condiciones de incertidumbre y riesgo.	Establece los riesgos de financiamiento según estimaciones de flujos	Expresa la necesidad de evaluación de los riesgos	Exposición magistral, separata, modelo de estados financieros	4
<b>Semana N° 4</b> 27 agosto -1 setiembre	Laboratorio de Cómputo. Sesión de taller. Aplicaciones de software. <b>Práctica Calificada</b>	Aplica el cálculo de VANF y TIRF con MS Excel.	Manifiesta su conformidad los valores determinados por MS Excel	Laboratorio de cómputo y multimedia	4
<b>PRIMERA EVALUACIÓN CORRESPONDIENTE A LA UNIDAD N° I</b>					

**Referencias bibliográficas:**

Apaza, Mario. 2008. Gestión Financiera Empresarial. Perú. Editora y Distribuidora Real S.R.L.  
Besley, S. Y Brigham, E. (2010). Fundamentos de Administración Financiera. México: Mc. Graw Hill.  
Gitman, L. y Zutter, Chad (2012) *Fundamentos de Administración Financiera*. México: Pearson.  
Ross, S. (2010) *Finanzas Corporativas*. España: Mc Graw Hill.  
Van Horne, J. (2008) *Administración Financiera*. México: Prentice Hall

<b>UNIDAD II</b>					
<b>Evaluación de Proyectos de Inversión</b>					
<b>C.2.- Experimenta los diversos tipos de ratios que definen las interrelaciones de las cuentas de estados financieros básicos, para desarrollar criterios de evaluación en proyectos de inversión.</b>					
<b>SEMANA</b>	<b>CONTENIDOS CONCEPTUALES</b>	<b>CONTENIDOS PROCEDIMENTALES</b>	<b>CONTENIDOS ACTITUDINALES</b>	<b>ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE / EVALUACIÓN</b>	<b>HORAS</b>
<b>Semana N° 5</b> 3-8 setiembre	Definición de proyecto, etapas del proyecto, plan de trabajo, perfil del proyecto, proyectos pre factible y factible.	Define las etapas del proyecto de inversión y prioriza actividades del plan de trabajo	Busca la factibilidad de los proyectos de inversión	Exposición magistral, grupos de trabajo y ejercicios	4
<b>Semana N° 6</b> 10-15 setiembre	Estados financieros, Balance general y estados de pérdidas y ganancias.	Formula los estados financieros básicos de la entidad.	Acepta las definiciones patrimoniales	Exposición magistral, grupos de trabajo y ejercicios propuestos	4

	Clasificación de patrimonios.				
<b>Semana N° 7</b> 17-22 setiembre	Ratios, clasificación, balance financiero, Análisis de estados Financieros básicos.	Determina los cuatro tipos de ratios según los estados financieros básicos	Valora los ratios financiero mediante los estados financieros básicos	Exposición magistral, multimedia, grupos de trabajo y ejercicios propuestos	4
<b>Semana N° 8</b> 24-29 setiembre	Concepto de Palanqueo operativo y financiero: determinación, riesgo operativo y financiero: Concepto, determinación, Palanqueo total: Concepto, determinación, riesgo total.	Aplica el palanqueo financiero en la entidad según los estados financieros básicos	Escoge las cuentas importantes para el palanqueo financiero	Exposición magistral, multimedia, grupos de trabajo y ejercicios propuestos	4
<b>Semana N° 9</b> 1-6 octubre	<b>EXAMEN PARCIAL</b>				
<b>EXAMEN PARCIAL: Evaluación correspondiente a la Unidad N° I y II</b>					

**Referencias bibliográficas:**

Andía; W. 2007. Matemática Financiera y Eval. de proyectos. El Saber. Perú.  
 Apaza, Mario. 2008. *Gestión Financiera Empresarial*. Editora y Distribuidora Real S.R.L. Perú.  
 Block, Stanley (2009) Fundamentos de Gerencia Financiera. Mc Graw Hill. Bogotá.  
 Chu, M. (2009). Fundamentos de Finanzas. Financial Advisory. Perú.  
 Gitman, L. (2012). *Fundamentos de Administración Financiera*. Pearson. México.  
 Meza, J. (2008). *Evaluación Financiera de proyectos*. Universidad Popular del César. Colombia.  
 Pacheco, J (2010). Excel Gestión Financiera. Instituto de Sistemas UNI. Lima  
 Sapag, N (2007). *Proyectos de Inversión*. Pearson. México.  
 Van Horne, J. (2008) *Administración Financiera*. Prentice Hall. México.

**UNIDAD III**

**Análisis y Planeación Financiera de la Empresa**

**C.3.-** Formula y estructura los estados financieros básicos, mediante el análisis y planeación financiera de la empresa, siguiendo las etapas del proceso administrativo, para planificar las necesidades de financiamiento.

SEMANA	CONTENIDOS CONCEPTUALES	CONTENIDOS PROCEDIMENTALES	CONTENIDOS ACTITUDINALES	ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE / EVALUACIÓN	HORAS
<b>Semana N° 10</b> 8-13 octubre	Conceptos de Planeación financiera. Presupuestos en las empresas. Definición y clasificación, estructura del presupuesto maestro.	Formula el presupuesto financiero de la entidad	Selecciona las cuentas que permite elaborar presupuesto	Exposición magistral, multimedia, grupos de trabajo y separata.	4

	Presupuestos operativo y financiero.				
<b>Semana N° 11</b> 15-20 octubre	Concepto de ingresos y egresos de caja. Flujo de caja y estados financieros pro forma.	Determina el presupuesto financieros de la entidad	Promueve aumentar ingresos y disminuir egresos	Exposición magistral, multimedia, grupos de trabajo y ejercicios propuestos	4

**SEGUNDA EVALUACIÓN CORRESPONDIENTE A LA UNIDAD N° III**

**Referencias bibliográficas:**

Apaza, Mario. 2008. *Gestión Financiera Empresarial*. Perú. Editora y Distribuidora Real S.R.L.  
 Block, Stanley (2009) *Fundamentos de Gerencia Financiera*. Mc Graw Hill. Bogotá.  
 Chu, M. (2009). *Fundamentos de Finanzas*. Lima: Financial Advisory.  
 Gitman, L. (2012). *Principios de Administración Financiera* México: Pearson.  
 Mascareñas, J. (2010). *Finanzas para directivos*. Pearson. España.  
 Van Horne, J. (2008) *Administración Financiera*. Prentice Hall. México.  
 Weston, F. Y Brigham, E. (2010) *Fundamentos de Administración Financiera*. México: Mc Graw Hill.

**UNIDAD IV**

**Administración del Activo Corriente y Fuentes de financiamiento.**

**C.4.-** Proyecta los estados financieros básicos según el proceso administración del activo corriente, para sustentar la necesidad de financiamiento a corto y largo plazo.

SEMANA	CONTENIDOS CONCEPTUALES	CONTENIDOS PROCEDIMENTALES	CONTENIDOS ACTITUDINALES	ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE / EVALUACIÓN	HORAS
<b>Semana N° 12</b> 22-27 octubre	Administración del Capital de trabajo y del efectivo. Administración de cuentas por cobrar. Casos propuestos y ejercicios.	Identifica las cuentas del activo a corto plazo y registra las transacciones.	Observa el comportamiento de las cuentas del activo corriente.	Exposición magistral, multimedia, grupos de trabajo y ejercicios de aplicación	4
<b>Semana N° 13</b> 29 octubre-3 noviembre	Administración de inventario. Periodo promedio y rotación. <b>Práctica Calificada</b>	Elabora en cuadro de costos del inventario, para calcular el costo combinado total mínimo.	Prefiere el costo mínimo del inventario	Exposición magistral, multimedia, equipo de trabajo y ejercicios.	4
<b>Semana N° 14</b> 5-10 noviembre	Financiamiento. Conceptos básicos. Financiamiento a corto plazo. Financiamiento a mediano y largo plazo.	Establece la política de financiamiento a corto y largo plazo	Controla el financiamiento a corto y largo plazo	Exposición magistral, multimedia, ejercicios propuestos	4

<b>Semana N° 15</b> 12-17 noviembre	Definición de financiamientos interno y externo, clases de depreciación de activo fijo	Determina el financiamiento interno y necesidad de financiamiento externo	Prefiere una tasa de interés mínima de financiamiento	Exposición magistral, multimedia, grupos de trabajo, separata	4
<b>Semana N° 16</b> 19-24 noviembre	Exposición de trabajos grupales e individuales.	Expone los trabajos de investigación	Expresa los conocimientos aplicados en la investigación	Multimedia, pizarra, mota	4
<b>Semana N° 17</b> 26 noviembre- 1 diciembre	<b>EXAMEN FINAL</b>				4
<b>EXAMEN FINAL: Evaluación correspondiente a la Unidad N° III y IV</b>					
<b>Referencias bibliográficas:</b>					
<p>Apaza, Mario. 2008. <i>Gestión Financiera Empresarial</i>. Perú. Editora y Distribuidora Real S.R.L.</p> <p>Brealey, R y Myers, S. (2010). <i>Principios de Finanzas Corporativas</i>. Madrid. McGraw Hill.</p> <p>Besley, S. Y Brigham, E. (2010). <i>Fundamentos de Administración Financiera</i>. México: McGraw Hill.</p> <p>Gitman, L. (2012) <i>Principios de Administración Financiera</i>. México: Pearson</p> <p>Mondino, D. (2005). <i>Finanzas para Empresas Competitivas</i>. Argentina. Grafico.</p> <p>Van Horne, J. (2008) <i>Administración Financiera</i>. Prentice Hall. México.</p> <p>Weston, F y Brigham, E. (2010) <i>Fundamentos de Administración Financiera</i>. México: McGraw Hill</p>					

## VI. METODOLOGÍA

- **6.1 Estrategias centradas en el aprendizaje.**

Estrategia compartida de aprendizaje por proyectos y aprendizaje por problemas, buscando la motivación de los estudiantes por trabajar en tareas relacionadas con el mundo real; debido a que - los problemas y proyectos- pueden tener varias respuestas o soluciones, tienden a representar situaciones que experimentarán cuando apliquen las herramientas de la Ingeniería Industrial, trabajando en equipo con participación integral buscarán contrastar las diferentes fuentes de información, y sobre todo, proporcionar oportunidades para la evaluación y reflexión.

- **6.2 Estrategias centradas en la enseñanza.**

Las clases se desarrollarán estimulando la participación activa de los estudiantes, mediante el desarrollo de ejercicios y trabajos prácticos, en grupos e individuales. Las exposiciones del docente orientarán el trabajo grupal al complementar o sistematizar la información. Los alumnos se organizan en grupos para investigar e intercambiar experiencias de aprendizaje y trabajo. Los alumnos se utilizarán lenguajes matemáticos cuantitativos como medio para pensar, resolver y comunicar sus ideas.

## VII. RECURSOS PARA EL APRENDIZAJE.

Exposiciones en pizarra y en ayudas audiovisuales multimedia con exposición magistral del tema, didáctica mediante evaluación objetiva, complementando con seminarios y talleres. Puntualizando en cada clase los objetivos, a cumplirse, las ilustraciones, la explicación, con talleres y seminarios promoviendo la discusión y el debate.

## VIII. EVALUACIÓN

- De acuerdo al Compendio de Normas Académicas de esta Casa Superior de estudios, en su artículo 13° señala lo siguiente: "Los exámenes y otras formas de evaluación se califican en escala vigesimal (de 1 a 20) en números enteros. La nota mínima aprobatoria es once (11). El medio punto (0.5) es a favor de estudiante".
- Del mismo modo, en referido documento en su artículo 16°, señala: "Los exámenes escritos son calificados por los profesores responsables de la asignatura y entregados a los alumnos y las actas a la Dirección de Escuela Profesional, dentro de los plazos fijados"
- Asimismo, el artículo 36° menciona: "La asistencia de los alumnos a las clases es obligatoria, el control corresponde a los profesores de la asignatura. Si un alumno acumula el 30% de inasistencias injustificadas totales durante el dictado de una asignatura, queda inhabilitado para rendir el examen final y es desaprobado en la asignatura, sin derecho a rendir examen de aplazado, debiendo el profesor, informar oportunamente al Director de Escuela"
- La evaluación de los estudiantes, se realizará de acuerdo a los siguientes criterios:

N°	CÓDIGO	NOMBRE DE LA EVALUACIÓN	PORCENTAJE
01	EP	EXAMEN PARCIAL	30%
02	EF	EXAMEN FINAL	30%
03	TA	TRABAJOS ACADÉMICOS	40%
<b>TOTAL</b>			<b>100%</b>

La Nota Final (NF) de la asignatura se determinará en base a la siguiente manera:

$$NF = \frac{EP*30\% + EF*30\% + TA*40\%}{100}$$

## IX. FUENTES DE INFORMACIÓN

### 9.1 Bibliográficas.

- Andía; W. 2007. Matemática Financiera y Eval. de proyectos. El Saber. Perú. Cap 11.
- Apaza, Mario. 2008. Gestión Financiera Empresarial. Perú. Editora y Distribuidora Real S.R.L.
- Besley, S. Y Brigham, E. (2010). Fundamentos de Administración Financiera. México: McGraw Hill.
- Block, Stanley (2009) Fundamentos de Gerencia Financiera. Mc Graw Hill. Bogotá.
- Brealey, R y Myers, S. (2010). *Principios de Finanzas Corporativas*. Madrid. McGraw Hill.
- Chu, M. (2009). Fundamentos de Finanzas. Lima: Financial Advisory.
- Gitman, L. (2012) *Principios de Administración Financiera*. México: Pearson
- Gitman, L. y Zutter, Chad (2012) *Fundamentos de Administración Financiera*. México: Pearson.
- Mascareñas, J. (2010). Finanzas para directivos. Pearson. España.
- Meza, J. (2008). *Evaluación Financiera de proyectos*. Universidad Popular del César. Colombia.
- Mondino, D. (2005). Finanzas para Empresas Competitivas. Argentina. Grafico.
- Pacheco, J (2010). Excel Gestión Financiera. Instituto de Sistemas UNI. Lima
- Ross, S. (2010) *Finanzas Corporativas*. España: Mc Graw Hill.
- Sapag, N (2007). *Proyectos de Inversión*. Pearson. México.
- Van Horne, J. (2008) *Administración Financiera*. México: Prentice Hall
- Weston, F. Y Brigham, E. (2010) *Fundamentos de Administración Financiera*. México: Mc Graw Hill.

### 9.2 Electrónicas.

[www.monografias.com](http://www.monografias.com) > Administración y Finanzas > Finanzas  
[monografias.umcc.cu/.../El%20entorno%20de%20la%20Administracin%20Financiera](http://monografias.umcc.cu/.../El%20entorno%20de%20la%20Administracin%20Financiera)  
<https://es.slideshare.net/yulyalzate/diapositivas-gestin-financiera>



[www.bbv.com.bo/archivos/gesfin.pd](http://www.bbv.com.bo/archivos/gesfin.pd)  
<https://es.scribd.com/presentation/350928451/GESTION-FINANCIERA-ppt>  
[cmap.upb.edu.co/.../GESTIÓN%20ADMINISTRATIVA%20y%20FINANCIERA.pp](http://cmap.upb.edu.co/.../GESTIÓN%20ADMINISTRATIVA%20y%20FINANCIERA.pp)

.....  
Director del Departamento Académico  
Mg. Oscar Benavides Cavero

  
.....  
Profesor del Curso  
Ing. Lucio Jara Bautista