



**UNIVERSIDAD NACIONAL
"JOSE FAUSTINO SANCHEZ CARRION"**

VICERRECTORADO ACADEMICO

FACULTAD DE CIENCIAS ECONOMICAS CONTABLES Y FINANCIERAS

ESCUELA PROFESIONAL DE CIENCIAS CONTABLES Y FINANCIERAS

**MODALIDAD NO PRESENCIAL
SÍLABO POR COMPETENCIAS
CURSO:
FINANZAS DE EMPRESAS**

I. DATOS GENERALES

Línea de Carrera	Finanzas
Semestre Académico	2020-I
Código del Curso	352
Créditos	3.0
Horas Semanales	Horas. Totales: 04 (Teorías 02 Practicas 02)
Ciclo	VI
Sección	A
Apellidos y Nombres del Docente	Dr. CPCC. Carbajal Romero Julio Victor
Correo Institucional	jcarbajal@unjfsc.edu.pe
Nº De Celular	994484865

II. SUMILLA Y DESCRIPCIÓN DEL CURSO

SUMILLA:

La asignatura trata sobre elementos de la teoría financiera y su instrumental, orientada a la toma de decisiones correctas y su relación con el valor de la empresa en el mercado.



Su objetivo es aplicar los instrumentos financieros a la gestión de la empresa, emplear el Planeamiento Financiero, análisis y técnicas financieras, administración de activos financieros a corto y largo plazo, manejo de tesorería y Mercado de Divisas y capitales para una adecuada toma de decisiones.

III. CAPACIDADES AL FINALIZAR EL CURSO

	CAPACIDAD DE LA UNIDAD DIDACTICA	NOMBRE DE LA UNIDAD DIDACTICA	SEMANAS
UNIDAD I	Teniendo en cuenta las dificultades de las empresas en sus finanzas, aplica la teoría financiera y los instrumentos financieros, considerando las definiciones de autores clásicos, material y bibliografía proporcionada.	TEORIA FINANCIERA – INSTRUMENTOS FINANCIEROS.	1-2-3-4
UNIDAD II	Ante la necesidad de recursos e informar la situación financiera, aplica el planeamiento financiero y el análisis y técnicas financieras, considerando los objetivos de la empresa y los métodos de análisis financiero.	PLANEAMIENTO FINANCERO - ANALISIS Y TECNICAS FINANCIERAS.	5-6-7-8-
UNIDAD III	Teniendo en cuenta la necesidad de controlar el rendimiento, riesgo y liquidez, aplica la administración de los activos financieros y manejo de tesorería, considerando las mejores inversiones para la empresa.	ADMINISTRACION DE LOS ACTIVOS FINANCIEROS A CORTO Y LARGO PLAZO – MANEJO DE TESORERIA.	9-10 11-12



UNIDAD IV	Teniendo que realizar operaciones en monedas extranjeras, de ahorro e inversión, aplica el mercado de divisas y capitales, teniendo en cuenta el sistema financiero y las alternativas más idóneas.	MERCADO DE DIVISAS Y CAPITALES.	13- 14- 15-16
----------------------	---	---------------------------------	------------------------------

IV. INDICADORES DE CAPACIDADES AL FINALIZAR EL CURSO

NÚMERO	INDICADORES DE CAPACIDAD AL FINALIZAR EL CURSO
1	Aplica, la teoría financiera y los instrumentos financieros, considerando las definiciones de autores clásicos, material y bibliografía proporcionada.
2	Aplica, la función financiera, considerando maximizar el valor de la empresa y tomar decisiones financieras.
3	Aplica, los instrumentos financieros, teniendo en cuenta como mecanismo de financiación alternativo al crédito bancario.
4	Analiza, los instrumentos financieros, teniendo en cuenta las inversiones de liquidez, estratégicas y pasivos financieros.
5	Aplica, el planeamiento financiero y el análisis y técnicas financieras, considerando los objetivos de la empresa y los métodos de análisis financiero.
6	Aplica, el planeamiento financiero, considerando los pronósticos, las metas financieras y como herramienta de gestión.
7	Aplica, al análisis y técnicas financieras, considerando los requerimientos de información para la toma de decisiones.
8	Analiza, los resultados del análisis financiero, considerando el contexto en el cual se desarrolla la empresa, las conclusiones y recomendaciones.
9	Aplica, la administración de los activos financieros y manejo de tesorería, considerando las mejores inversiones para la empresa.
10	Aplica, la administración de los activos financieros, teniendo en cuenta el mantenimiento de la cartera de inversiones.
11	Aplica, el manejo de tesorería, teniendo en cuenta el custodio de la gestión de riesgos financieros y de liquidez.



12	Analiza, el manejo de tesorería, teniendo en cuenta el contexto de crecimiento y mantener un flujo de caja en buenas condiciones.
13	Aplica, el mercado de divisas y capitales, teniendo en cuenta el sistema financiero y las alternativas más idóneas.
14	Aplica, el mercado de divisas, teniendo, en cuenta la oferta y la demanda de divisas y una eficiente participación.
15	Analiza, el mercado de capitales, considerando las condiciones de financiamiento de los recursos para invertir en la empresa.
16	Analiza, el mercado de capitales, teniendo en cuenta los roadshow y el contexto financiero en el cual se desarrolla la empresa.



V. DESARROLLO DE LAS UNIDADES DIDACTICAS:

Unidad Didáctica I: Teoría financiera – Instrumentos financieros.	CAPACIDAD DE LA UNIDAD DIDÁCTICA I: Teniendo en cuenta las dificultades de las empresas en sus finanzas, aplica la teoría financiera y los instrumentos financieros, considerando las definiciones de autores clásicos, material y bibliografía proporcionada.					
	Semana	Contenidos			Estrategias de la Enseñanza Virtual	Indicadores de logro de la capacidad
		Conceptual	Procedimental	Actitudinal		
	1	Teoría financiera y la introducción a las finanzas.	Analiza, identifica, pregunta, emite juicios y elabora un resumen de la teoría financiera y la introducción de las finanzas.	- Valora la importancia de la teoría financiera y la introducción a las finanzas. - Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.	Expositiva (Docente/Alumno) • Uso del Google Meet Debate dirigido (Discusiones) • Foros, Chat Lecturas • Uso de repositorios digitales Lluvia de ideas (Saberes previos) • Foros, Chat	Aplica, la teoría financiera y los instrumentos financieros, considerando las definiciones de autores clásicos, material y bibliografía proporcionada.
	2	La función financiera.	Analiza, identifica, pregunta, emite juicios y elabora un resumen de la función financiera.	- Valora la importancia de la función financiera. - Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.		Aplica, la función financiera, considerando maximizar el valor de la empresa y tomar decisiones financieras.
	3	Instrumentos financieros.	Analiza, identifica, pregunta, emite juicios y elabora un resumen de los instrumentos financieros.	- Valora la importancia de los instrumentos financieros. - Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.		Aplica, los instrumentos financieros, teniendo en cuenta como mecanismo de financiación alternativo al crédito bancario.
	4	Casos de Instrumentos financieros.	Desarrolla casos de instrumentos financieros.	- Valora y participa en la evaluación de los instrumentos financieros. - Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.		Analiza, los instrumentos financieros, teniendo en cuenta las inversiones de liquidez, estratégicas y pasivos financieros.
EVALUACIÓN DE LA UNIDAD DIDÁCTICA						
EVIDENCIA DE CONOCIMIENTOS		EVIDENCIA DE PRODUCTO		EVIDENCIA DE DESEMPEÑO		
Evaluación virtual, que incluye casos prácticos, cuestionarios de 10 preguntas e intervenciones orales sobre la teoría financiera y los instrumentos financieros.		Trabajos y Practica Calificada virtual sobre la teoría financiera y los instrumentos financieros.		Participa puntualmente en la videoconferencia, foro y chat, responde y emite juicios sobre la teoría financiera y los instrumentos financieros.		



Unidad Didáctica II: Planeamiento financiero – Análisis y técnicas financieras.	CAPACIDAD DE LA UNIDAD DIDÁCTICA II: Ante la necesidad de recursos e informar la situación financiera, aplica el planeamiento financiero y el análisis y técnicas financieras, considerando los objetivos de la empresa y los métodos de análisis financiero.					
	Semana	Contenidos			Estrategias de la Enseñanza Virtual	Indicadores de logro de la capacidad
		Conceptual	Procedimental	Actitudinal		
	5	Planeamiento financiero.	Analiza, identifica, pregunta, emite juicios y elabora un resumen de planeamiento financiero.	- Valora la importancia del planeamiento financiero. - Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.	Expositiva (Docente/Alumno) • Uso del Google Meet	Aplica, el planeamiento financiero y el análisis y técnicas financieras, considerando los objetivos de la empresa y los métodos de análisis financiero.
	6	Casos de planeamiento financiero - Control financiero.	Desarrolla casos de planeamiento financiero y analiza, identifica, pregunta, emite juicios y elabora un resumen de control financiero.	- Valora y participa en la evaluación del planeamiento financiero. - Valora la importancia del control financiero. - Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.	Debate dirigido (Discusiones) • Foros, Chat	Aplica, el planeamiento financiero, considerando los pronósticos, las metas financieras y como herramienta de gestión.
	7	Análisis y técnicas financieras - Análisis económico financiero.	Analiza, identifica, pregunta, emite juicios y elabora un resumen de análisis y técnicas financieras y análisis económico financiero.	- Valora la importancia del análisis y técnicas financieras y del análisis económico financiero. - Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.	Lecturas • Uso de repositorios digitales	Aplica, al análisis y técnicas financieras, considerando los requerimientos de información para la toma de decisiones.
	8	Casos de Análisis financiero.	Desarrolla casos de análisis financiero.	Valora y participa en la evaluación del análisis financiero. - Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.	Lluvia de ideas (Saberes previos) • Foros, Chat	Analiza, los resultados del análisis financiero, considerando el contexto en el cual se desarrolla la empresa, las conclusiones y recomendaciones.
	EVALUACIÓN DE LA UNIDAD DIDÁCTICA					
	EVIDENCIA DE CONOCIMIENTOS		EVIDENCIA DE PRODUCTO		EVIDENCIA DE DESEMPEÑO	
	Evaluación virtual, que incluye casos prácticos, cuestionarios de 10 preguntas e intervenciones orales sobre planeamiento financiero y análisis y técnicas financieras.		Trabajos y Practica Calificada virtual sobre planeamiento financiero y análisis y técnicas financieras.		Participa puntualmente en la videoconferencia, foro y chat, responde y emite juicios sobre planeamiento financiero y análisis y técnicas financieras.	



Unidad Didáctica III: Administración de los activos financieros a corto y largo plazo-Manejo de tesorería.	CAPACIDAD DE LA UNIDAD DIDÁCTICA III: Teniendo en cuenta la necesidad de controlar el rendimiento, riesgo y liquidez, aplica la administración de los activos financieros y manejo de tesorería, considerando las mejores inversiones para la empresa.					
	Semana	Contenidos			Estrategia de la Enseñanza Virtual	Indicadores de logro de la capacidad
		Conceptual	Procedimental	Actitudinal		
	9	Administración de los activos financieros a corto y largo plazo.	Analiza, identifica, pregunta, emite juicios y elabora un resumen de la administración de los activos financieros a corto y largo plazo.	Valora la importancia de la administración de los activos financieros a corto y largo plazo. -Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.	Expositiva (Docente/Alumno) • Uso del Google Meet Debate dirigido (Discusiones) • Foros, Chat Lecturas • Uso de repositorios digitales Lluvia de ideas (Saberes previos) • Foros, Chat	Aplica, la administración de los activos financieros y manejo de tesorería, considerando las mejores inversiones para la empresa.
	10	Casos de administración de los activos financieros a corto y largo plazo.	Desarrolla casos de administración de los activos financieros a corto y largo plazo.	Valora y participa en la evaluación de la administración de los activos financieros a corto y largo plazo. -Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.		Aplica, la administración de los activos financieros, teniendo en cuenta el mantenimiento de la cartera de inversiones.
	11	Manejo de tesorería.	Analiza, identifica, pregunta, emite juicios y elabora un resumen de manejo de tesorería.	Valora la importancia del manejo de tesorería. -Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.		Aplica, el manejo de tesorería, teniendo en cuenta el custodio de la gestión de riesgos financieros y de liquidez.
	12	Casos de manejo de tesorería.	Desarrolla casos de manejo de tesorería.	Valora y participa en la evaluación del manejo de tesorería. -Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.		Analiza, el manejo de tesorería, teniendo en cuenta el contexto de crecimiento y mantener un flujo de caja en buenas condiciones.
EVALUACIÓN DE LA UNIDAD DIDÁCTICA						
	EVIDENCIA DE CONOCIMIENTOS	EVIDENCIA DE PRODUCTO	EVIDENCIA DE DESEMPEÑO			
	Evaluación virtual, que incluye casos prácticos, cuestionarios de 10 preguntas e intervenciones orales sobre administración de los activos financieros a corto y largo plazo y manejo de tesorería.	Trabajos y Practica Calificada virtual sobre administración de los activos financieros a corto y largo plazo y manejo de tesorería.	Participa puntualmente en la videoconferencia, foro y chat, responde y emite juicios sobre administración de los activos financieros a corto y largo plazo y manejo de tesorería.			



Semana	Contenidos			Estrategias de la Enseñanza Virtual	Indicadores de logro de la capacidad	
	Conceptual	Procedimental	Actitudinal			
Unidad Didáctica IV: Mercado de divisas y capitales.	CAPACIDAD DE LA UNIDAD DIDÁCTICA IV: Teniendo que realizar operaciones en monedas extranjeras, de ahorro e inversión, aplica el mercado de divisas y capitales, teniendo en cuenta el sistema financiero y las alternativas más idóneas.					
	13	Mercado de divisas - El sistema financiero.	Analiza, identifica, pregunta, emite juicios y elabora un resumen de mercado de divisas y el sistema financiero.	Valora la importancia del mercado de divisas y sistema financiero. -Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.	Expositiva (Docente/Alumno) • Uso del Google Meet	Aplica, el mercado de divisas y capitales, teniendo en cuenta el sistema financiero y las alternativas más idóneas.
	14	Casos de mercado de divisas.	Desarrolla casos de mercado de divisas.	Valora y participa en la evaluación del mercado de divisas. -Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.		Debate dirigido (Discusiones) • Foros, Chat
	15	Mercado de capitales - Financiamiento a corto y largo plazo.	Analiza, identifica, pregunta, emite juicios y elabora un resumen de mercado de capitales y financiamiento a corto y largo plazo.	Valora la importancia del mercado de capitales y el financiamiento a corto y largo plazo. -Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.	Lecturas • Uso de repositorios digitales	Analiza, el mercado de capitales, considerando las condiciones de financiamiento de los recursos para invertir en la empresa.
	16	Casos de mercado de capitales.	Desarrolla casos de mercado de capitales.	Valora y participa en la evaluación del mercado de capitales. -Búsqueda de información adicional. - Disposición a críticas y aportes. - Interés y participación virtual.	Lluvia de ideas (Saberes previos) • Foros, Chat	Analiza, el mercado de capitales, teniendo en cuenta los roadshow y el contexto financiero en el cual se desarrolla la empresa.
EVALUACIÓN DE LA UNIDAD DIDÁCTICA						
EVIDENCIA DE CONOCIMIENTOS		EVIDENCIA DE PRODUCTO		EVIDENCIA DE DESEMPEÑO		
Evaluación virtual, que incluye casos prácticos, cuestionarios de 10 preguntas e intervenciones orales sobre mercado de divisas y capitales.		Trabajos y Practica Calificada virtual sobre mercado de divisas y capitales.		Participa puntualmente en la videoconferencia, foro y chat, responde y emite juicios sobre mercado de divisas y capitales.		



VI. MATERIALES EDUCATIVOS Y OTROS RECURSOS DIDACTICOS

1. MEDIOS Y PLATAFORMAS VIRTUALES

- Separatas.
- Guías de prácticas (Casos Prácticos).
- Libros.
- Revista actualidad empresarial.
- Videos.
- Pizarra interactiva.
- Google Meet
- Zoom.us
- Global.gotomeeting
- Direcciones electrónicas.
- Correo electrónico institucional (jcarbajal@unjfsc.edu.pe)
- Intranet.
- Aula Virtual.
- Repositorio de datos.

2. MEDIOS INFORMATICOS

- Laptop.
- Computadora.
- Tablet
- Celular
- Internet
- Cámara Web

VII. EVALUACION

La Evaluación es inherente al proceso de enseñanza aprendizaje y será continua y permanente. Los criterios de evaluación son de conocimiento, de desempeño y de producto.

1. EVIDENCIAS DE CONOCIMIENTO

La Evaluación será a través de pruebas escritas y orales para el análisis y autoevaluación. En cuanto al primer caso, medir la competencia a nivel interpretativo, argumentativo y propositivo, para ello debemos ver como identifica (describe, ejemplifica, relaciona, reconoce, explica, etc.); y la forma en que argumenta (plantea una afirmación, describe las refutaciones en contra de dicha afirmación, expone sus argumentos contra las refutaciones y llega a conclusiones) y



la forma en que propone a través de establecer estrategias, valoraciones, generalizaciones, formulación de hipótesis, respuesta a situaciones, etc.

En cuanto a la autoevaluación permite que el estudiante reconozca sus debilidades y fortalezas para corregir o mejorar.

Las evaluaciones de este nivel serán de respuestas simples y otras con preguntas abiertas para su argumentación.

2. EVIDENCIAS DE DESEMPEÑO

Esta evidencia pone en acción recursos cognitivos, recursos procedimentales y recursos afectivos; todo ello en una integración que evidencia un saber hacer reflexivo; en tanto, se puede verbalizar lo que se hace, fundamentar teóricamente la práctica y evidenciar un pensamiento estratégico, dado en la observación en tomo a cómo se actúa en situaciones impredecibles.

La evaluación de desempeño se evalúa ponderando como el estudiante se hace investigador aplicando los procedimientos y técnicas en el desarrollo de las clases a través de su asistencia y participación asertiva.

3. EVIDENCIAS DE PRODUCTO

Están implicadas en las finalidades de la competencia, por tanto, no es simplemente la entrega del producto, sino que tiene que ver con el campo de acción y los requerimientos del contexto de aplicación.

La evaluación de producto de evidencia en la entrega oportuna de sus trabajos parciales y el trabajo final.

Además, se tendrá en cuenta la asistencia como componente del desempeño, el 30% de inasistencia inhabilita el derecho a la evaluación.

VARIABLES	PONDERACIONES	UNIDADES DIDACTICAS DENOMINADAS MÓDULOS
Evaluación de Conocimiento	30%	El ciclo académico comprende 4
Evaluación de Producto	35%	
Evaluación de Desempeño	35%	

Siendo el promedio final (PF), el promedio simple de los promedios ponderados de cada módulo (PM1, PM2, PM3, PM4)

$$PF = \frac{PM1 + PM2 + PM3 + PM4}{4}$$



VIII. BIBLIOGRAFIA

8.1 Fuentes Documentales

- Revista Actualidad Empresarial (2003). *Dirección & Gestión Financiera-Estrategias Empresariales Tomo 1*. Lima, Perú: Instituto de Investigación El Pacifico E.I.R.L.
- Revista Actualidad Empresarial (2003). *Dirección & Gestión Financiera-Estrategias Empresariales Tomo 2*. Lima, Perú: Instituto de Investigación El Pacifico E.I.R.L.
- Revista Actualidad Empresarial (2019). *Revista quincenal*. Lima, Perú: Instituto pacifico S.A.C.
- Estudio Caballero Bustamante (2019). *Revista quincenal*. Lima, Perú: Estudio caballero Bustamante.

8.2 Fuentes Bibliográficas

- Andia, W. (2013). *Manual Práctico de Finanzas Empresariales*. Lima, Perú: Walter Andia Valencia.
- Apaza, M. (2010). *Consultor Económico Financiero*. Lima, Perú: Instituto Pacifico S.A.C.
- Apaza, M. (2012). *Finanzas para Contadores Aplicadas al Nuevo PCGE y a las NIIF*. Lima, Perú: Instituto pacifico S.A.C.
- Apaza, M. (2017). *Contabilidad de instrumentos financieros*. Lima, Perú: Instituto pacifico S.A.C.
- Chu, M. (2014). *Finanzas para no financieros*. Lima, Perú: Universidad de Ciencias Aplicadas (UPC).
- Chu, M., y Agüero, C. (2014). *Matemáticas para las decisiones financieras*. Lima, Perú: Universidad de Ciencias Aplicadas (UPC).
- Farfan, S. (2014). *Finanzas I*. Lima, Peru: Cepma-Proesad.
- Farfan, S. (2014). *Finanzas II*. Lima, Peru: Cepma-Proesad
- Flores, J. (2015). *Análisis financiero para contadores y su incidencia en las NIIF*. Lima, Perú: Instituto pacifico S.A.C.
- Flores, J. (2017). *Finanzas Aplicadas a la Gestión Empresarial*. Lima, Perú: Cecof Asesores.
- Morales, A., y Morales, J. A. (2014). *Planeación Financiera*. México: Grupo editorial patria.
- Tong, J. (2011). *Finanza Empresariales: La Decisión de Inversión*. Lima, Perú: Universidad del Pacifico Centro de Investigación.



8.3 Fuentes Hemerográficas

Instituto pacifico. *Valoración de empresas y negocios.*

Instituto pacifico. *Análisis financiero en empresas.*

Effio, F. *Finanzas para contadores.* Lima, Perú: Asesor empresarial.

8.4 Fuentes Electrónicas

Aula virtual. Recuperado de https://unjfsc.edu.pe/aulavirtual/login_aulavirtual/index_fcecf.php

Finanzas en la empresa. Recuperado de https://prezi.com/pn5v4e_q4nk0/finanzas-en-la-empresa/

Finanzas y la empresa. Recuperado de <https://prezi.com/mg8kv67io5sm/finanzas-y-la-empresa/>

Planeamiento financiero. Recuperado de <https://es.slideshare.net/XxlyenslxX/planeamiento-financiero>

Fuentes de financiamiento para una empresa. Recuperado de <https://slideplayer.es/slide/5406395/>

Huacho, 04 de Junio del 2020

*Universidad Nacional
"José Faustino Sánchez Carrión"*

.....
Dr. CPCC. Carbajal Romero Julio Victor
DNU156