



**SÍLABO**  
**GESTION FINANCIERA**

**ÁREA CURRICULAR: GESTIÓN**



**I. DATOS GENERALES**

Departamento Académico	Ingeniería y Arquitectura		
Escuela Profesional	Ingeniería Industrial		
Programa académico	Ingeniería Industrial		
Semestre Académico	2024-I		
Tipo de asignatura	Obligatoria		
Tipo de estudios	General ( )	Específica (x)	Especialidad ( )
Modalidad de la asignatura	Presencial (x)	Semipresencial ( )	A distancia ( )
Código de la asignatura	09014507042		
Ciclo	VII		
Requisitos	09013106042 ingeniería de Costos		
Cantidad de horas	Teoría (03)    Práctica (02)    Total horas (05)  Teoría lectiva presencial            (03) Teoría lectiva a distancia            (00) Teoría no lectiva presencial        (00) Teoría no lectiva a distancia        (00) Práctica lectiva presencial           (02) Práctica lectiva a distancia           (00) Práctica no lectiva presencial       (00) Práctica no lectiva a distancia       (00)		
Cantidad de Créditos	Teoría (03)    Práctica (01)    Total créditos (04)		
Docente(s)	Mg. Bustamante Jurado, Gustavo Mg. Espinoza Tello, Eduardo Mg. Hernani Crespo, Aldo Alejandro		

**II. SUMILLA**

La asignatura forma parte del área curricular de Gestión, es de naturaleza teórico-práctica. Permite al estudiante conocer y aplicar conceptos, técnicas y herramientas necesarias para tomar decisiones financieras orientadas a maximizar el valor de la empresa considerando los beneficios, costos y riesgos asociados a esas decisiones.

La asignatura se desarrolla mediante las siguientes unidades de aprendizaje: I. Fundamentos de Administración Financiera. II. Elementos de Análisis y Planeación Financiera. Decisiones Financieras de Corto Plazo. III. Conceptos Fundamentales de Matemática Financiera. IV. Decisiones Financieras de Largo Plazo.

### III. COMPETENCIAS Y SUS COMPONENTES COMPRENDIDOS EN LA ASIGNATURA

#### 3.1. Competencias

- Aplica el análisis y la síntesis, la inducción y la deducción, y el enfoque sistémico, entre otros, como estrategias generales de adquisición del conocimiento. (a)
- Aplica el análisis y la síntesis, la inducción y la deducción, y el enfoque sistémico, entre otros, como estrategias generales de adquisición del conocimiento. (b)

#### 3.2. Componentes

##### • Capacidades

- Explica la racionalidad de los agentes financieros.
- Relaciona las noticias financieras de los mercados con su entorno.
- Investiga y predice las consecuencias de las noticias financieras con su entorno.
- Propone acciones basadas en las teorías financieras para la toma de decisiones en el desempeño profesional de su carrera.

##### • Contenidos actitudinales

- Participa en los debates sobre el funcionamiento del sistema financiero.
- Evalúa las implicancias de las noticias financieras de los mercados en su entorno.
- Comprende la importancia de las teorías financieras para la toma de decisiones.
- Valora el entendimiento del sistema financiero para la toma de decisiones en el desempeño profesional de su carrera.

### IV. PROGRAMACIÓN DE CONTENIDOS



## UNIDAD I : FUNDAMENTOS DE ADMINISTRACION FINANCIERA

**CAPACIDAD:** Explica la racionalidad de los agentes financieros.

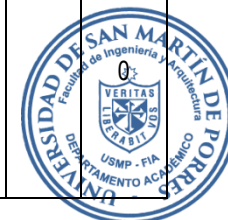
SEMANA	CONTENIDOS CONCEPTUALES	CONTENIDOS PROCEDIMENTALES	ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE	HORAS LECTIVAS		HORAS NO LECTIVAS	
				TEORÍA	PRÁCTICA	TEORÍA	PRÁCTICA
1	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Funciones de las Finanzas.</li> <li>- Relación de las Finanzas con la Economía y la Contabilidad.</li> <li>- Funciones del Administrativo Financiero.</li> <li>- El entorno financiero.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Conceptúa finanzas.</li> <li>- Explica los diferentes conceptos de finanzas</li> <li>- Ubica a las finanzas en la relación con otras ciencias.</li> <li>- Diagrama la función del Administrador Financiero.</li> <li>- Explica que es el entorno financiero.</li> </ul>	<p><b>Lectivas:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul> <p><b>De trabajo Independiente:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de tareas</li> </ul>	3	2	0	0



## UNIDAD II: ELEMENTOS DE ANALISIS Y PLANEACION FINANCIERA. DECISIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO

**CAPACIDAD:** Relaciona las noticias financieras de los mercados con su entorno.

SEMANA	CONTENIDOS CONCEPTUALES	CONTENIDOS PROCEDIMENTALES	ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE	HORAS LECTIVAS		HORAS NO LECTIVAS	
				TEORÍA	PRÁCTICA	TEORÍA	PRÁCTICA
2	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Importancia del análisis de los Estados Financieros.</li> <li>- Tipos de comparaciones.</li> <li>- Índices de liquidez. Índices de Actividad.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Explica los Estados Financieros.</li> <li>- Grafica la relación de los Estados Financieros</li> <li>- Conoce, aplica e interpreta las fórmulas de los Índices de Liquidez.</li> <li>- Conoce, aplica e interpreta las fórmulas de los Índices de Actividad.</li> </ul>	<b>Lectivas:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul> <b>De trabajo Independiente:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de tareas</li> </ul>	3	2	0	0
3	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Índices de Endeudamiento. Índices de Rentabilidad. Análisis de Razones Global.</li> <li>- Análisis de Estados Financieros.</li> <li>- Ejercicios de Aplicación.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Distingue los diferentes índices financieros y su aplicación</li> <li>- Conoce, aplica e interpreta las fórmulas de los Índices de Endeudamiento.</li> <li>- Conoce, aplica e interpreta las fórmulas de los Índices de Rentabilidad</li> <li>- Analiza los Estados Financieros.</li> </ul>	<b>Lectivas:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul> <b>De trabajo Independiente:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de tareas</li> </ul>	3	2	0	0
4	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Conceptos relacionados al Punto de Equilibrio.</li> <li>- Análisis de Punto de Equilibrio.</li> <li>- Ejercicios de Aplicación</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Describe y diagrama el punto de equilibrio.</li> <li>- Conoce y aplica las fórmulas del punto de equilibrio.</li> <li>- Interpreta el resultado de las fórmulas del punto de equilibrio.</li> </ul>	<b>Lectivas:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul> <b>De trabajo Independiente:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de tareas</li> </ul>	3	2	0	0
5	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Apalancamiento.</li> <li>- Apalancamiento operativo y apalancamiento financiero.</li> <li>- Ejercicios de Aplicación.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Describe y diagrama la función del apalancamiento.</li> <li>- Conoce y aplica las fórmulas del apalancamiento.</li> <li>- Interpreta el resultado de las fórmulas del apalancamiento.</li> </ul>	<b>Lectivas:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul> <b>De trabajo Independiente:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de tareas</li> </ul>	3	2	0	0
6	<b>PRACTICA CALIFICADA 1</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Fundamentos de Capital de Trabajo. Elementos del Capital de Trabajo.</li> <li>- Efectos de cambios en AC y PC sobre la rentabilidad y el riesgo.</li> <li>- Estrategias para determinar la combinación de Financiamiento a Corto y Largo Plazo.</li> <li>- Estrategias de Capital Neto de Trabajo.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Explica el Capital de Trabajo y sus elementos.</li> <li>- Grafica el ciclo de Capital de Trabajo</li> <li>- Distingue los efectos en la rentabilidad del Capital de Trabajo</li> <li>- Conoce y aplica las estrategias del Capital de Trabajo</li> </ul>	<b>Lectivas:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul> <b>De trabajo Independiente</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de tareas</li> </ul>	3	2	0	



### UNIDAD III : CONCEPTOS FUNDAMENTALES DE MATEMATICA FINANCIERA

**CAPACIDAD:** Investiga y predice las consecuencias de las noticias financieras con su entorno.

SEMANA	CONTENIDOS CONCEPTUALES	CONTENIDOS PROCEDIMENTALES	ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE	HORAS LECTIVAS		HORAS NO LECTIVAS	
				TEORÍA	PRÁCTICA	TEORÍA	PRÁCTICA
7	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Conceptos básicos sobre Interés. Períodos de Capitalización.</li> <li>- Interés simple e interés compuesto.</li> <li>- Fórmulas del valor presente y valor futuro.</li> <li>- Ejercicios de Aplicación.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Explica las tasas de Interés y Periodos de Capitalización</li> <li>- Conoce y aplica las fórmulas del Valor presente y futuro.</li> <li>- Interpreta el resultado de las fórmulas del Valor presente y futuro.</li> </ul>	<b>Lectivas:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul> <b>De trabajo Independiente:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de tareas</li> </ul>	3	2	0	0
8	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Examen parcial</li> </ul>		<b>Lectivas:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul> <b>De trabajo Independiente:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de tareas</li> </ul>	3	2	0	0
9	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Anualidades.</li> <li>- Tipos de anualidades: vencidas, anticipadas, diferidas y perpetuidades.</li> <li>- Ejercicios de aplicación.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Explica las Anualidades y valor de dinero en el tiempo.</li> <li>- Conoce y aplica las fórmulas de Anualidades.</li> <li>- Interpreta el resultado de las fórmulas de Anualidades.</li> </ul>	<b>Lectivas:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul> <b>De trabajo Independiente:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de tareas</li> </ul>	3	2	0	0

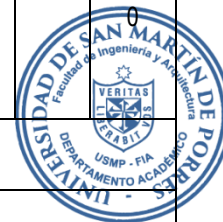


## UNIDAD IV : DECISIONES FINANCIERAS DE LARGO PLAZO

**CAPACIDAD:** Propone acciones basadas en las teorías financieras para la toma de decisiones en el desempeño profesional de su carrera.

SEMANA	CONTENIDOS CONCEPTUALES	CONTENIDOS PROCEDIMENTALES	ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE	HORAS LECTIVAS		HORAS NO LECTIVAS	
				TEORÍA	PRÁCTICA	TEORÍA	PRÁCTICA
10	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Riesgo y Rendimiento.</li> <li>- Rendimiento esperado.</li> <li>- Clasificación de los riesgos.</li> <li>- Ejercicios de Aplicación.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Reconoce los efectos del Riesgo y Rendimiento.</li> <li>- Define que es rendimiento esperado.</li> <li>- Explica los diversos tipos de riesgo.</li> <li>- Explica e interpreta el Beta.</li> </ul>	<b>Lectivas:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul> <b>De trabajo Independiente:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de tareas</li> </ul>	3	2	0	0
11	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Valuación y Costo de Capital.</li> <li>- Elementos del Costo de Capital.</li> <li>- Costo Promedio Ponderado de Capital (CPPC)</li> <li>- Ejercicios de Aplicación.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Distingue los diferentes tipos de valuación.</li> <li>- Conoce los elementos del Costo de Capital.</li> <li>- Explica la metodología aplicada al Costos de Capital</li> <li>- Conoce y aplica las fórmulas del Costo de Capital.</li> <li>- Conoce y aplica la fórmula de CPPC.</li> <li>- Interpreta el resultado de las fórmulas del Costo de Capital.</li> </ul>	<b>Lectivas:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul> <b>De trabajo Independiente:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de tareas</li> </ul>	3	2	0	0
12	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Principios de Presupuesto de Capital.</li> <li>- Cálculo de la inversión inicial.</li> <li>- Cálculo de Flujos de Efectivo relevantes e incrementales.</li> <li>- Ejercicios de Aplicación</li> <li>- <b>PRACTICA CALIFICADA 2</b></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Distingue los diferentes tipos de presupuesto de Capital.</li> <li>- Explica la metodología aplicada al Cálculo de inversión Inicial.</li> <li>- Conoce y aplica las fórmulas de flujo de efectivo relevantes</li> <li>- Identifica los flujos de efectivo incrementales.</li> <li>- Interpreta el resultado de las fórmulas de flujo de efectivo relevantes.</li> </ul>	<b>Lectivas:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul> <b>De trabajo Independiente:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de tareas</li> </ul>	3	2	0	0
13	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Técnicas de Presupuesto de Capital.</li> <li>- Proyectos mutuamente excluyentes.</li> <li>- Racionamiento de capital.</li> <li>- Ejercicios de Aplicación.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Explica las técnicas de Presupuesto de Capital.</li> <li>- Grafica las técnicas de Presupuesto de Capital.</li> <li>- Explica que son proyectos mutuamente excluyentes y que es racionamiento de capital.</li> <li>- Aplica las formulas e interpreta l Técnicas de Presupuesto de Capital.</li> <li>- Proyectos mutuamente excluyentes.</li> <li>- Racionamiento de capital os resultados de las técnicas Presupuesto de Capital.</li> </ul>	<b>Lectivas:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul> <b>De trabajo Independiente:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Desarrollo de tareas</li> </ul>	3	2	0	0
14	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Taller Presupuesto de Capital</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Conoce y aplica las fórmulas del Presupuesto de Capital.</li> <li>- Interpreta el resultado de las fórmulas del Presupuesto de Capital.</li> </ul>	<b>Lectivas:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Introducción al tema – 20 minutos</li> <li>- Desarrollo del tema – 90 minutos</li> <li>- Ejercicios en aula – 115 minutos</li> </ul>	3	2	0	0

			<b>De trabajo Independiente:</b> · Desarrollo de tareas				
15	- Exposición trabajo individual de Fin de Curso.	- Investiga, redacta, concluye y explique su trabajo de investigación. Video conferencia.	<b>Lectivas:</b> · Introducción al tema – 20 minutos · Desarrollo del tema – 90 minutos · Ejercicios en aula – 115 minutos <b>De trabajo Independiente</b> Desarrollo de tareas	3	2	0	0
16	- Examen Final						
17	- Entrega de promedios finales y acta del curso						



## V. ESTRATEGIAS DIDÁCTICAS

- **Método Expositivo – Interactivo.** Comprende la exposición del docente y la interacción con el estudiante.
- **Método de Discusión Guiada.** Conducción del grupo para abordar situaciones y llegar a conclusiones y recomendaciones.
- **Método de Demostración – Ejecución.** Se utiliza para ejecutar, demostrar, practicar y retroalimentar lo expuesto.

## VI. RECURSOS DIDÁCTICOS

**Equipos:** Computadora, micrófono, audífonos, cámara web y conexión a internet.

**Materiales:** presentaciones multimedia, separatas, libros digitales, separatas electrónicas y repositorios académicos.

**Recursos empleados en el aula virtual:** video conferencias, videos tutoriales, foros, cuestionarios, mensajería y tareas.

## VII. EVALUACIÓN DEL APRENDIZAJE

El promedio final de la asignatura se obtiene mediante la fórmula siguiente:

$$PF = (PE + EP + EF) / 3$$

$$PE = (P1 + P2 + P3) / 3$$

Donde

PF = Promedio Final (escrito)

EP = Examen Parcial (escrito)

EF = Examen Final (escrito)

PE = Promedio de Evaluaciones

P1, P2 = Prácticas Calificadas

P3 = Trabajo de Investigación individual

## VIII. FUENTES DE INFORMACIÓN.

### 8.1 Bibliográficas

- Park, C. (2009). Fundamentos de ingeniería económica. 2ª ed. México: Pearson Educación.
- Van Horne, James C., Wachowicz, John M. (2010). Fundamentos de Administración Financiera. 13ª ed. México D.F: Pearson.
- Besley, Scott, Brigham, Eugene. (2016). FINC Finanzas Corporativas. 4ª ed. México, D.F.: Cengage Learning Editores.
- Ross, Stephen A., Jaffe, Jeffrey F., Westerfield, Randolph W. (2012). Finanzas Corporativas. 9ª ed. McGraw-Hill Interamericana.

### 8.2 Hemerográficas

- Bustamante, Gustavo. Separata del curso Gestión Financiera. Facultad de Ingeniería y Arquitectura. Universidad de San Martín de Porres. Disponible en Aula Virtual

