



## SÍLABO UNIDAD DIDÁCTICA FUNDAMENTOS DE FINANZAS

### I. INFORMACIÓN GENERAL

- 1.1 NOMBRE DE LA INSTITUCIÓN : I.E.S.T. P. "San Ignacio"
- 1.2 PROGRAMA DE ESTUDIOS : Contabilidad
- 1.3 MÓDULO PROFESIONAL : Análisis financiero
- 1.4 TIPO DE MÓDULO : Técnico Profesional
- 1.5 UNIDAD DIDÁCTICA : Fundamentos de finanzas
- 1.6 DOCENTE RESPONSABLE : C.P.C Yuly Elizabeth Huamán Rosillo
- 1.7 PERIODO ACADÉMICO : V
- 1.8 N.º HORAS DE LA U.D : 72 Horas (18 semanas)
- 1.9 CRÉDITOS : 03
- 1.10 PERIODO LECTIVO : 2025-I
- 1.11 TURNO : Nocturno
- 1.12 FECHA DE INICIO : 11 de abril 2025
- 1.13 FECHA DE TÉRMINO : 08 de agosto 2025

### II. SUMILLA

La unidad didáctica denominada fundamentos de finanzas, es un componente del módulo formativo 3 "análisis financiero" y comprende al programa de estudios de contabilidad que se sostiene en la unidad de competencia "Organizar y realizar las operaciones contables para el registro, análisis e interpretación de los estados financieros según los procedimientos y técnicas establecidas". Comprende: Introducción a las finanzas, flujo de caja, administración del capital de trabajo y gestión de financiamiento para las empresas; tiene como propósito desarrollar habilidades para la gestión de financiamiento de la empresa.

### III. UNIDAD DE COMPETENCIA VINCULADA AL MÓDULO

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

### IV. CAPACIDAD DE LA UNIDAD DIDÁCTICA

Evaluar formas de financiación alternativo que cubran las necesidades previstas.

### V. INDICADORES DE LOGRO

- 5.1. Describe los aspectos generales de finanzas teniendo como base definiciones de diversos autores.
- 5.2. Elabora el flujo de caja teniendo en cuenta las técnicas, procedimientos y políticas establecidos por la empresa.



- 5.3. Analiza los conceptos de la administración del capital de trabajo, aplicando herramientas financieras para proponer mejoras en la gestión de la liquidez y eficiencia operativa.
- 5.4. Identifica y analiza los indicadores de rentabilidad, riesgo y liquidez, aplicando fórmulas financieras correctamente y justificando su impacto en la toma de decisiones empresariales.
- 5.5. Describe las fuentes de financiamiento empresarial teniendo en cuenta las necesidades de la empresa.

## VI. SESIONES DE APRENDIZAJE

Indicador de Logro	Sesiones de Aprendizaje	N° de Horas	Fecha	Fecha de culminación del IL
IL1	<b>INTRODUCCIÓN A LAS FINANZAS</b>		Semana N° 1	16 mayo
	<b>SA N° 1</b> SOCIALIZACIÓN DEL SÍLABO • ¿Qué son las finanzas? • ¿Para qué estudiar las finanzas? • Decisiones financieras de las empresas	3	11 de abril	
	<b>FERIADO</b>	3	Semana N° 2 18 de abril	
	<b>SA N° 2</b> • Riesgo de la micro y pequeña empresa. • El estudio de la administración financiera. • Organización de la función financiera.	3	Semana N° 3 25 de abril	
	<b>SA N° 3</b> • Dinero y mercados • Finanzas públicas, corporativas y personales. • Costos de las tarjetas de crédito y débito en el Perú. • El tiempo y la tasa de interés.	3	Semana N° 4 02 de mayo	
	<b>ACTIVIDAD INSTITUCIONAL</b>	3	Semana N° 5 09 de mayo	
	<b>EVALUACION IL N° 1</b>	3	Semana N° 6 16 de mayo	
IL2	<b>FLUJO DE CAJA</b> <b>SA N° 4</b> • Introducción. • Definición. • Importancia. • Características. • Objetivos.	3	Semana N° 7 23 de mayo	





	<ul style="list-style-type: none"><li>•Finalidad.</li><li>•Clases de flujos de caja.</li><li>•Flujo de caja operativo o económico</li></ul>			
	<b>SA N.º 5</b> <ul style="list-style-type: none"><li>•Elaboración flujo de caja operativo.</li><li>•Casos prácticos de flujo de caja financiero.</li></ul>	3	Semana N°8 30 de mayo	
	<b>ACTIVIDAD INSTITUCIONAL</b>	3	Semana N°09 06 de junio	
	<b>EVALUACION IL N° 2</b>	3	Semana N° 10 13 de junio	13 junio
IL3	<b>ADMINISTRACION DEL CAPITAL DE TRABAJO SA N.º 6</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Fundamentos del capital de trabajo neto.</li><li>• El capital de trabajo neto.</li><li>• El equilibrio entre la rentabilidad y el riesgo.</li><li>• El ciclo de conversión del efectivo.</li><li>• Cálculo del ciclo de conversión del efectivo.</li><li>• Administración de inventarios</li><li>• Diferentes puntos de vista sobre el nivel de inventario.</li><li>• Técnicas comunes para la administración de inventarios.</li></ul>	3	SemanaN°11  20 de junio	
	<b>SA N° 7</b> <ul style="list-style-type: none"><li>• Administración de cuentas por cobrar</li><li>• Pasivos corrientes.</li><li>• Pasivos espontáneos.</li></ul>	1 2	Semana N°12  27 de junio	27 junio
	<b>EVALUACION IL N° 3</b>			
IL4	<b>CONCEPTOS DE RENTABILIDAD ,RIESGO Y LIQUIDEZ SA N° 8</b> <ul style="list-style-type: none"><li>•Conceptos generales</li><li>•Rentabilidad</li><li>•Riesgo operativo, riesgo financiero y riesgo total</li></ul>	3	Semana N° 13  04 de julio	





	<b>SA N.º 9</b> •Flujo de efectivo para inversión	1	Semana N° 14	11 julio
	EVALUACION IL 4	2	11 de julio	
IL5	<b>GESTIÓN DE FINANCIAMIENTO PARA LAS EMPRESAS</b>  <b>SA N.º 10</b> •Políticas de financiamiento a corto plazo •Control del financiamiento a corto plazo •Créditos comerciales •Factoring	3	Semana N° 15 18 de julio	
	<b>SA N.º 11</b> •Financiamiento a corto y largo plazo. •Ventajas y desventajas •Bonos •Acciones •Arrendamiento financiero o leasing •Hipotecas.	3	Semana N° 16 25 de julio	
	EVALUACION IL N° 5	3	Semana N° 17 01 de agosto	
Recuperación	Evaluación de recuperación	3	Semana N° 18 08 de agosto	

### VII. RECURSOS DIDÁCTICOS:



- Fichas de Trabajo.
- Pizarra, Mota, Plumones.
- Guía de observación.
- Computadora: Software y hardware
- Proyector Multimedia.

### VIII. METODOLOGÍA

- Se empleará el método activo que promoverá el trabajo autónomo y cooperativo, de esta manera, se fomentará la participación de los estudiantes, haciendo uso de prácticas individuales, grupales, trabajos en equipo, juegos de roles, entre otras estrategias didácticas. Evaluación teórico práctico permanente.
- Práctica de las normas de convivencia.



### IX. EVALUACIÓN

- Se utilizará la escala vigesimal en todos los instrumentos de evaluación
- Al calcular cualquier promedio se tendrá en cuenta el redondeo hacia arriba.
- Los promedios serán calculados con un decimal, siendo la nota mínima aprobatoria **13**.
- Los alumnos con promedio entre **10 y 12** tendrán derecho a recuperación.
- Los alumnos con notas por debajo del **10** repetirán la unidad didáctica.
- La recuperación será programada en horario de clase.
- Los alumnos que falten a un examen o sustentación de trabajo deben justificarse en la próxima clase, caso contrario se les asignara la nota mínima CERO.
- Los alumnos que justifiquen debidamente su asistencia tendrán derecho a dar el examen o sustentar su trabajo según sea el caso.
- La asistencia a clase es obligatoria con el 30% de inasistencias se procede a retirarlo de la unidad didáctica, asignándole la nota mínima.
- El Promedio del indicador del logro estará dado por:

CRITERIO	PORCENTAJE
Evaluaciones	50%
Exposiciones	30%
Trabajos	20%

- El Promedio de la Unidad Didáctica estará dado por:

$$PUD = (IL1 + IL2 + IL3 + IL4 + IL5) / 5$$





## X. FUENTES DE INFORMACIÓN

### FUENTES BIBLIOGRÁFICAS

- CERRO, M. E. (2020). *LOS TÍTULOS VALORES EN EL PERÚ: TÍTULOS VALORES Y DERECHO DE MERCADO*. LIMA: INSTITUTO PACÍFICO.
- MARIO ALVA MATTEUCCI, F. E. (2023). *MECANISMOS DE FINANCIAMIENTO*. LIMA: INSTITUTO PACÍFICO.
- MARIO APAZA MEZA, E. B. (2020). *ADMINISTRACION FINANCIERA*. LIMA: INSTITUTO PACÍFICO.
- MEZA, M. A. (2024). *FLUJO DE CAJA VERSUS ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO*. LIMA: INSTITUTO PACÍFICO.
- TONG, J. (2018). *FINANZAS EMPRESARIALES*. LIMA: FONDO U. PACÍFICO.

San Ignacio, 03 abril del 2025

.....  
CPC Yuly Elizabeth Huamán Rosillo  
Docente Responsable

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DRE CAJAMARCA  
I.E.S.T. PÚBLICO "SAN IGNACIO"  
.....  
Mg. C.P. Noé Raúl Chávez Chumbezo  
COORDINADOR DE ACADEMIA  
DE CONTABILIDAD



MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DRE CAJAMARCA  
I.E.S.T. PÚBLICO "SAN IGNACIO"  
  
Mg. Ana M. Parihuaman Velásquez  
JEFE DE UNIDAD ACADÉMICA