



Universidad Ricardo Palma
FACULTAD DE INGENIERÍA
ESCUELA ACADÉMICO PROFESIONAL DE INGENIERÍA INDUSTRIAL
DEPARTAMENTO ACADÉMICO DE INGENIERÍA

PLAN DE ESTUDIOS 2006-II

SÍLABO

1. DATOS ADMINISTRATIVOS

1.1. Nombre del curso	:	INGENIERÍA FINANCIERA
1.2. Código	:	ID 0805
1.3. Tipo del curso	:	Teórico, Práctico.
1.4. Área Académica	:	Gestión
1.5. Condición	:	Obligatorio
1.6. Nivel	:	VIII Ciclo
1.7. Créditos	:	Tres (3)
1.8. Horas semanales	:	Teoría (2). Práctica (2)
1.9. Requisito	:	(ID 0603) Análisis Económico.
1.10. Profesores	:	Ing. Dante Colán Matute. Ing. Ever Cervera Cervera

2. SUMILLA.

Al finalizar el curso el alumno será capaz de: analizar los estados financieros de una empresa. Establecer el flujo de efectivo. Realizar análisis económicos- financieros de un proyecto. Conocer el sistema bancario. Establecer las modalidades de pago de deuda.

El curso consta de cuatro unidades temáticas: Programa de Administración Financiera, Valorización de Inventarios Activos Fijos y Financiamiento Empresarial.

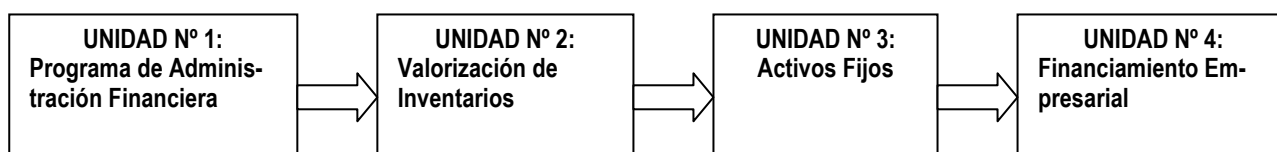
3. COMPETENCIAS DE LA CARRERA

- 3.1. Conduce, gestiona y lidera empresas en marcha con el objeto de generar valor agregado y aportar al desarrollo nacional desde el sector de actividad económica en el que se desempeña.
- 3.2. Formula, elabora, evalúa e implementa proyectos de inversión y planes de negocios para la puesta en valor de los recursos naturales o de ampliación o renovación de la infraestructura productiva, aplicando tecnologías adecuadas que armonicen con el medio ambiente y contribuyan a la generación de empleo.
- 3.3. Formula, elabora, evalúa e implementa proyectos de mejora de la infraestructura productiva, optimización de los procesos que generan valor y productividad, fomentando una cultura de calidad que involucre la participación del personal y la colaboración de los proveedores.
- 3.4. Identifica, coordina y promueve la formación de mecanismos de integración con clientes intermedios y proveedores, con el objeto de generar valor en términos de calidad, oportunidad de entrega, costos y magnitud de los inventarios de manera que se tienda a optimizar la cadena de suministro y se desarrollen las estrategias conjuntas para satisfacer a los clientes finales.
- 3.5. Identifica, organiza y conduce proyectos de diseño, investigación y desarrollo con el objeto de generar ventajas competitivas para su empresa, efectuando las coordinaciones con las áreas funcionales relacionadas.

4. COMPETENCIAS DEL CURSO

- 4.1. Elaborar estados financieros a través de un análisis de transacciones.
- 4.2. Diagnostica desde el punto de vista financiero la situación de la empresa.
- 4.3. Evalúa el riesgo y rendimiento de la empresa.
- 4.4. Identifica el proyecto desde el punto de vista de su rentabilidad.
- 4.5. Identificar las mejores alternativas de financiamiento en una empresa.

5. UNIDADES DE APRENDIZAJE:



6. PROGRAMACIÓN SEMANAL DE LOS CONTENIDOS

UNIDAD TEMÁTICA N° 1: PROGRAMA DE ADMINISTRACIÓN FINANCIERA.

Logro de la Unidad: Elaborar estados financieros para su posterior evaluación y manejar herramientas financieras.

N° de horas: 28

SEMANA	CONTENIDO	ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE
1	La gestión financiera y su entorno empresarial. Concepto de finanzas y administración financiera. Gerente financiero. La empresa. Estructura de la organización de la empresa y la ubicación de la gerencia financiera, entorno legal, tributario.	Asignación de grupos.
2	Análisis financiero. Conceptos. Partes interesadas en el análisis financiero. Bases de comparación. Limitaciones de las razones financieras. Estados principales financieros. Análisis porcentual y gráfico. Principales razones financieras. Usos.	Asignación de casos.
3	Estado de flujo de caja (Estado de cambio de la situación financiera). Conceptos básicos. El estado del flujo de caja. Clases del estado de flujo de caja. Pasos para la preparación del estado del flujo de caja. Importancia del estado del flujo de caja. Casos.	Práctica calificada N° 1.
4	Palanqueo operativo, financiero y total. El punto de equilibrio. Palanqueo operativo, palanqueo financiero. Palanqueo total. Casos.	Práctica dirigida.
5	Administración del capital de trabajo. Definición e importancia del capital de trabajo. Financiación y estructura del activo corriente. Costo y riesgo del pasivo y activo corriente. Sensibilidad de la rentabilidad. Riesgo ante variaciones en activos y pasivos corrientes.	Asignación de casos.
6	Administración del activo líquido. Conceptos generales. Administración del efectivo, valores negociables. Casos.	Práctica Calificada N° 2.
7	Administración de las cuentas por cobrar, concepto. Política de crédito. Políticas de cobranzas. Análisis del solicitante de crédito. Casos.	Casos.
8	EXAMEN PARCIAL	

DESCRIPCIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS DIDÁCTICOS: Exposiciones. Diálogos, visitas a empresas, sustentación de trabajos de investigación, Taller de Caso Practico.

RELACIÓN DE EQUIPOS DE ENSEÑANZA: Computadora, Proyector, Pizarra. Televisor.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

Básica

1. VISCIONE, J.A. "Análisis Financiero". Edit. Mexicana. 3ª.. edición México 2000.
2. CARVALHO Javier. " Estados Financieros " Editorial ECOE. 2006

3. ORTIZ GOMEZ Alberto. "Gerencia Financiera y Diagnóstico Estratégico" Edit Mc Graw Hill 2004
4. DOUGLAS R. Emery "Administración Financiera Corporativa. Edit. Pearson 2002.
5. VAN HORNE, JAMES. "Administración Financiera". 10 a. 2000 Edición Ciudad de México. Prentice Hall Hispanoamericana. Ediciones Contabilidad Moderna.
6. BREALEY, MAYERS, ALLEN. "Principios de Finanzas Corporativas", 8va edición – Editorial Mcgraw- Hill, España 2006.
7. LAWRENCE J. GITMAN, 10va. Edición, "Principios de Administración Financiera", 10va. Edición, Editorial Pearson Educación, México 2007.
8. EUGENE F. BRIGHAM, JOEL F. HOUSTON, "Fundamentos de Administración Financiera", 10 edición, Editorial Thomson Editores S.A., México 2006.

Consulta

1. CATALDO RAMOS Juan "Gestión de Presupuesto ABC. Edit. Alfa Omega 2005
2. Revistas Especializadas del Medio. ½ de Cambio, Actualidad Económica, Semana Económica.

UNIDAD TEMÁTICA N° 2: VALORIZACIÓN DE INVENTARIOS.

Logro de la Unidad: Analizar la estructura financiera del inventario bajo los enfoques tradicionales y contemporáneo.

N° de horas: 8

SEMANA	CONTENIDO	ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE
9.	Manejo y control de Inventarios. Naturaleza de los inventarios. Clases de inventarios. Riesgo de los inventarios. Inventarios y pasivos de moneda extranjera. Objetivo de la administración de inventarios. Valuación de los inventarios. Control de los inventarios. Casos.	Trabajo grupal.
10.	Inversiones de capital y valoración matemática financiera. Evaluación de proyectos de inversión. Costo de capital en proyección de inversión. Análisis de sensibilidad y simulación. Casos.	Trabajo grupal.

DESCRIPCIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS DIDÁCTICOS: Exposiciones. Diálogos, visitas a empresas, sustentación de trabajos de investigación.

RELACIÓN DE EQUIPOS DE ENSEÑANZA: Computadora, Proyector, Pizarra, Televisor.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS**Básica**

1. VISCIONE, J.A. "Análisis Financiero". Edit. Mexicana. 3ª.. edición México 2000.
2. CARVALHO Javier. "Estados Financieros" Editorial ECOE. 2006
3. ORTIZ GOMEZ Alberto. "Gerencia Financiera y Diagnóstico Estratégico" Edit Mc Graw Hill 2004
4. DOUGLAS R. Emery "Administración Financiera Corporativa. Edit. Pearson 2002.
5. VAN HORNE, JAMES. "Administración Financiera". 10 a. 2000 Edición Ciudad de México. Prentice Hall Hispanoamericana. Ediciones Contabilidad Moderna.

Consulta

1. CATALDO RAMOS Juan "Gestión de Presupuesto ABC. Edit. Alfa Omega 2005
2. Revistas Especializadas del Medio. ½ de Cambio, Actualidad Económica, Semana Económica, América Economía

UNIDAD TEMÁTICA N° 3: ACTIVOS FIJOS.

Logro de la Unidad: Manejar desde el punto de vista financiero la mejor utilización de los Activos Fijos.

N° de horas: 8

SEMANA	CONTENIDO	ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE
11	Administración del activo fijo. Conceptos. Depreciación del activo fijo. Métodos planeamiento de las inversiones en activo fijo. Inversión neta en activos fijos. Evaluación de inversiones en activo fijo.	Práctica Calificada N° 3.
12	Mercado financiero. Mercado financiero y monetario. Mercado de capitales o de valores. Casos. Financiamiento a corto plazo y a mediano plazo. Fuentes de financiamiento. Casos. (Leasing).	Presentación de casos.

DESCRIPCIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS DIDÁCTICOS: Exposiciones. Diálogos, visitas a empresas, sustentación de trabajos de investigación.

RELACIÓN DE EQUIPOS DE ENSEÑANZA: Computadora, Proyector, Pizarra. Televisor.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS**Básica**

1. VISCIONE, J.A. "Análisis Financiero". Edit. Mexicana. 3ª. edición México 2000.
2. CARVALHO Javier. "Estados Financieros" Editorial ECOE. 2006
3. ORTIZ GOMEZ Alberto. "Gerencia Financiera y Diagnóstico Estratégico" Edit Mc Graw Hill 2004
4. DOUGLAS R. Emery "Administración Financiera Corporativa. Edit. Pearson 2002.
5. VAN HORNE, JAMES. "Administración Financiera". 10 a. 2000 Edición Ciudad de México. Prentice Hall Hispanoamericana. Ediciones Contabilidad Moderna.
6. JEFF MADURA, "Mercados e Instituciones Financieras", Editorial Thomson Editores S.A., México 2001.
7. Colona Perez Carlos, En Leasing: Arrendamiento Financiero, Lima 2005.

Consulta

1. CATALDO RAMOS Juan "Gestión de Presupuesto ABC. Edit. Alfa Omega 2005
2. Revistas Especializadas del Medio. ½ de Cambio, Actualidad Económica, Semana Económica, América Economía

UNIDAD TEMÁTICA N° 4: FINANCIAMIENTO EMPRESARIAL

Logros de la unidad.- Analizar la estructura de financiamiento y mejorar la gestión financiera mediante la utilización de Instrumentos financieros.

N° de horas: 15.

SEMANA	CONTENIDO	ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE
13	Financiamiento a largo plazo. Préstamo a largo plazo. Bnos. Bonos y banca de inversión. Capital social. Acciones. Utilidades no distribuidas. Dividendos.	Práctica dirigida.
14	Estructura y costos de capital. Casos. Administración financiera e inflación. Concepto de inflación clases de inflación. Números índices.	Práctica Calificada N° 4.
15	Administración financiera e inflación. Estados financieros e inflación. Capital de trabajo e inflación. Presupuestos e inflación. Inventarios e inflación. Activos fijos e inflación. Indexación de deudas. Estrategias inflacionarias. Casos.	Revisión completa.
16	Unidad Temática: 3, 4 y 5	EXAMEN FINAL
17	Todo el Curso	EXAMEN SUSTITUTORIO.

DESCRIPCIÓN DE LOS PROCEDIMIENTOS DIDÁCTICOS: Exposiciones. Diálogos, visitas a empresas, sustentación de trabajos de investigación.

RELACIÓN DE EQUIPOS DE ENSEÑANZA: Computadora, Proyector, Pizarra. Televisor.

REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS**Básica**

1. VISCIONE, J.A. "Análisis Financiero". Edit. Mexicana. 1a. edición México 1991.
2. BELLIDO SÁNCHEZ, Pedro. "Administración Financiera": Tomo I y II. 3ª. Edición Lima. Edit. Escuela Nueva S.A. 1992.
3. INDACOCHEA C., ALEJANDRO. "Finanzas e Inflación": 4ª. Edición Lima. Gráfica Editora e Impresoras. 1991.
4. BOLTEN, STEVEN. "Administración Financiera".
5. VAN HORNE, JAMES. "Administración Financiera". 7ª. Edición Ciudad de México. Prentice Hall Hispanoamericana. Ediciones Contabilidad Moderna.
6. LAWRENCE J. GITMAN, 10va. Edición, "Principios de Administración Financiera", 10va. Edición, Editorial Pearson Educación, México 2007.

Consulta:

1. BUTTER, FRHAN, MULINS. "Métodos de Casos en el Estudio de Finanzas". 3ª. Edición. México. CECSA 1992.
2. BOLTEN, STEVEN. "administración Financiera.
3. WHESTON y BRIGMAN. "Fundamentos de Administración Financiera". 7ª. Edición México. McGraw Hill 1989.
4. Revistas Especializadas del Medio. ½ de Cambio, Actualidad Económica, Semana Económica, América Economía.
5. HORNGREN. "Contabilidad Administrativa". Prentice Hall 1992.

7. TÉCNICAS DIDÁCTICAS

Exposiciones teóricas,
Planteamiento, análisis y solución de casos,
Talleres de casos prácticos.

8. EQUIPOS, INSTRUMENTOS Y MATERIALES

7.1. Equipos e Instrumentos:

- PC y multimedia.
- Pizarra.

7.2. Materiales:

- Uso de paquetes financieros computarizados, MS EXCEL.

9. EVALUACIÓN**9.1. Criterios:**

- La asistencia a clases es del 70 % como mínimo.
- Conocimientos.
- Claridad de ideas en las exposiciones, debates y diálogos.
- Orden, limpieza, ortografía y coherencia en la redacción al rendir las prácticas y exámenes.

9.2. Fórmula:

Examen Parcial	:	EP
Examen Final	:	EF
Examen Sustitutorio	:	ES
Prácticas Calificadas	:	PC
Trabajo de investigación	:	TI

$$PC = \frac{PC1 + PC2 + PC3 + TI}{4}$$

$$PF = \frac{PC + EP + EF}{3}$$

Nota: PC = TI