

# SÍLABO

## Dirección Estratégica Financiera

<b>Código</b>	ASUC01237	<b>Carácter</b>	Obligatorio
<b>Prerrequisito</b>	Administración Estratégica		
<b>Créditos</b>	4		
<b>Horas</b>	<b>Teóricas</b>	2	<b>Prácticas</b> 4
<b>Año académico</b>	2025		

### I. Introducción

Dirección Estratégica Financiera es una asignatura de especialidad de carácter obligatorio que se ubica en el décimo periodo de la Escuela Académico Profesional de Administración y Finanzas. Tiene como prerrequisito Administración Estratégica. La asignatura desarrolla, en un nivel logrado, la competencia transversal Dirección Estratégica e Innovación y las competencias específicas Gestión Financiera y Gestión de Instituciones Financieras. En virtud de lo anterior, la relevancia de la asignatura se fundamenta en brindar al estudiante las herramientas necesarias para evaluar el impacto de los factores del entorno aplicando las herramientas de análisis.

Los contenidos que la asignatura desarrolla son los siguientes: generalidades y funciones de la dirección estratégica financiera, planeamiento financiero, planeación de efectivo, modelos de planificación financiera, fuentes de financiamiento y su costo, financiamiento externo, financiamiento a corto plazo, administración de efectivo y capital de trabajo, administración de las cuentas por cobrar, administración de inventarios, financiamiento a mediano y largo plazo, fundamento de valoración de inversiones, análisis financiero, principios de flujo de efectivo y preparación de presupuesto de capital, técnicas de preparación de presupuesto de capital, costo de capital, valoración de activos financieros, instrumentos financieros derivados, aplicación de instrumentos financieros derivados.

### II. Resultado de aprendizaje de la asignatura

Al finalizar la asignatura, el estudiante será capaz de utilizar los principales elementos de control y estados financieros; aplicando herramientas financieras de inversión, financiamiento y riesgo, así como también los indicadores para su control; evaluando el riesgo en las inversiones; diseñando y aplicando herramientas de planificación y control financiero; analizando el funcionamiento de las principales herramientas y operaciones en instituciones financieras; analizando y diseñando estrategias de captación y colocación de activos en las instituciones financieras; evaluando información socioeconómica y

político-legal del entorno para encontrar oportunidades y amenazas, considerando aspectos éticos y de responsabilidad social en las organizaciones.

### III. Organización de los aprendizajes

<b>Unidad 1 Planeación financiera</b>		<b>Duración en horas</b>	<b>24</b>
<b>Resultado de aprendizaje de la unidad</b>	Al finalizar la Unidad, el estudiante será capaz de aplicar el diseño de estrategias, planificación y control financiero en un contexto empresarial.		
<b>Ejes temáticos</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Generalidades y funciones de la dirección estratégica financiera</li> <li>2. Modelos de planeación financiera</li> <li>3. Planeamiento financiero</li> <li>4. Planeación de efectivo</li> </ol>		

<b>Unidad 2 Gestión financiera a corto plazo</b>		<b>Duración en horas</b>	<b>24</b>
<b>Resultado de aprendizaje de la unidad</b>	Al finalizar la Unidad, el estudiante será capaz de analizar las herramientas de operaciones financieras, captaciones, colocaciones activas y su costo en el contexto de la gestión financiera a corto plazo.		
<b>Ejes temáticos</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fuentes de financiamiento y su costo</li> <li>2. Administración de efectivo y capital de trabajo</li> <li>3. Administración de las cuentas por cobrar</li> <li>4. Administración de inventarios</li> </ol>		

<b>Unidad 3 Análisis de Inversión</b>		<b>Duración en horas</b>	<b>24</b>
<b>Resultado de aprendizaje de la unidad</b>	Al finalizar la Unidad, el estudiante será capaz de evaluar las herramientas de control y estados financieros en las inversiones y fuentes de financiamiento en un contexto empresarial.		
<b>Ejes temáticos</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fundamentos de valorización de inversiones</li> <li>2. Análisis financiero</li> <li>3. Presupuesto de capital</li> <li>4. Costo de capital</li> </ol>		

<b>Unidad 4 Aplicación de derivados</b>		<b>Duración en horas</b>	<b>24</b>
<b>Resultado de aprendizaje de la unidad</b>	Al finalizar la Unidad, el estudiante será capaz de utilizar los instrumentos financieros derivados en un contexto de su impacto en el riesgo y la rentabilidad en un especulador.		
<b>Ejes temáticos</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Valoración de activos financieros</li> <li>2. Instrumentos financieros derivados</li> <li>3. Aplicación de instrumentos financieros derivados</li> </ol>		

#### IV. Metodología

##### Modalidad Presencial

- Aprendizaje colaborativo
- Estudio de casos
- Clase magistral activa

#### V. Evaluación

##### Modalidad Presencial

Rubros	Unidad por evaluar	Fecha	Entregable / Instrumento	Peso parcial	Peso total
Evaluación de entrada	Prerrequisito	Primera sesión	- Evaluación individual teórica / <b>Prueba objetiva</b>	<b>0 %</b>	
Consolidado 1 <b>C1</b>	1	Semana 1 - 4	- Evaluación individual teórico-práctica / <b>Prueba de desarrollo</b>	40 %	<b>20%</b>
	2	Semana 5 - 7	- Desarrollo grupal de casos prácticos / <b>Rúbrica de evaluación</b>	60 %	
Evaluación parcial <b>EP</b>	1 y 2	Semana 8	- Evaluación individual teórico-práctica / <b>Prueba de desarrollo</b>	<b>20 %</b>	
Consolidado 2 <b>C2</b>	3	Semana 9 - 12	- Desarrollo grupal de casos prácticos / <b>Rúbrica de evaluación</b>	60 %	<b>20 %</b>
	4	Semana 13 - 15	- Evaluación individual teórico-práctica / <b>Prueba de desarrollo</b>	40 %	
Evaluación final <b>EF</b>	Todas las unidades	Semana 16	- Trabajo grupal: análisis de una empresa / <b>Rúbrica de evaluación</b>	<b>40 %</b>	
Evaluación sustitutoria*	Todas las unidades	Fecha posterior a la evaluación final	- <b>Aplica</b>		

\* Reemplaza la nota más baja obtenida en los rubros anteriores.

##### Fórmula para obtener el promedio:

$$PF = C1 (20 \%) + EP (20 \%) + C2 (20 \%) + EF (40 \%)$$

#### VI. Bibliografía Básica

Morales, A. y Morales, J. (2010). *Planeación financiera*. Grupo Editorial Patria.

<https://asms.short.gy/3iQQ8d>

#### Complementaria

Diez de Castro, L. y López, J. (2001). *Dirección financiera: planificación, gestión y control*.

Pearson Educación. <https://cutt.ly/6R5OgQm>

Van Horne, J. y Wachowicz, J. (2010). *Fundamentos de administración financiera* (13.ª ed.). Pearson. <https://cutt.ly/4JZanVU>

#### **VII. Recursos digitales**

Plataforma de información financiera del mercado de derivados. (s. f.). *Portal Yahoo Finance*. Recuperado el 9 de junio de 2022, de <https://finance.yahoo.com/>

Superintendencia de Mercado de Valores. (s. f.). *Portal SMV*. Recuperado el 9 de junio de 2022, de <https://www.smv.gob.pe/Default.aspx>