



UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES  
CHIMBOTE

**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES, FINANCIERAS Y ADMINISTRATIVAS**  
**CARRERA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**  
**SILABO/PLAN DE APRENDIZAJE**  
**FORMULACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

**A. SILABO**

**1) Información General**

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| 1.1. Denominación de la asignatura | : <b>Formulación y Presentación de Estados Financieros</b> |
| 1.2. Código de la asignatura       | : 031875   |
| 1.3. Tipo de estudios              | : 2.0 Estudios específicos                                 |
| 1.4. Naturaleza de la asignatura   | : Obligatoria - Teórica                                    |
| 1.5. Nivel de estudios             | : Pregrado   |
| 1.6. Ciclo académico               | : VII  |
| 1.7. Créditos                      | : 3  |
| 1.8. Semestre académico            | : 2017-2   |
| 1.9. Horas semanales               | : 02 HT – 02 HP – 08 H. Trabajo autónomo                   |
| 1.10 Total horas por semestre      | : 64 TH – 128 H. Trabajo autónomo                          |
| 1.11. Pre requisito                | : 031862   |
| 1.12. Docente titular              | : Rosales Quezada Beder M. (brosalesq@uladech.edu.pe)      |
| 1.13. Docentes tutores             | : Ver anexo N°03   |

**2) Rasgo del perfil del egresado relacionado con la asignatura**

2. Gestiona en espacios de desempeño profesional para resolver problemas contribuyendo a mejorar las organizaciones.

**3) Sumilla**

La asignatura de Formulación y Presentación de estados financieros pertenece al tipo de estudios específico (E), es obligatoria y de naturaleza teórica. Orienta el desarrollo de habilidades para elaborar los Estados Financieros utilizando los formatos correspondientes, preparando las notas a los estados financieros con el apoyo de las TIC y base de datos, I+D+i, en espacios de desempeño de su profesión y promoviendo el trabajo en equipo con ética, demostrando aptitud investigadora y responsabilidad social.

**4) Objetivo General**

2.32 Formular y presentar correctamente los estados financieros de una empresa al término de un período económico, demostrando aptitud investigadora y responsabilidad social.

## 5) Objetivos Específicos

- 2.32.1 Poseer una visión global del proceso de aprendizaje y conocer la naturaleza de los estados financieros y formular el estado de Situación Financiera contable y según la S.M.V para efectos de presentación acompañados de las notas a los estados financieros.
- 2.32.2 Formular el Estado del Resultado Integral del Período y el Estado de Cambios en el Patrimonio.
- 2.32.3 Formular el Estado de Flujo de Efectivo

## 6) Unidades de aprendizaje

| COMPETENCIA | UNIDAD DE APRENDIZAJE  | CAPACIDADES | INDICADOR  |
|-------------|--|-------------|--|
| 2.27        | I UNIDAD<br><br>LOS ESTADOS FINANCIEROS, EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA Y EL ESTADO DE RESULTADOS |             | <p>2.27.1.1 Señala los estados financieros, se apoya en base de datos y TIC, en situaciones empresariales, presenta un organizador gráfico digital, con responsabilidad.</p> <p>2.27.1.2 Esquematiza la estructura del estado de situación financiera y del estado de resultados por función y por naturaleza con responsabilidad.se apoya en base de datos y TIC, presenta un esquema.</p> <p>2.27.1.3 Prepara las notas a los estados financieros en situaciones empresariales, y expresa el estado de situación financiera, el estado de resultados por función y por naturaleza utilizando los formatos correspondientes y prepara las notas a los estados financieros trabajando en equipo, se apoya en TIC y base de datos, presenta informe.</p> <p>2.27.1.4 Organiza la apertura de la monografía, enunciando el problema, objetivos generales y específicos, usa la norma APA, se agencian de base de datos y TIC. Presentan su primer reporte.</p> |
|             | II UNIDAD<br><br>EL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  | 2.27.2      | 2.27.2.1 Expresa la estructura del estado de cambios en el patrimonio neto con responsabilidad, en situaciones empresariales, se apoya en base de datos y las TIC, presenta un esquema.  |

|  |   |  |
|--|---|--|
|  | <p>Y EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO</p> | <p>2.27.2.2 Señala la estructura del flujo de efectivo por el método directo e indirecto con responsabilidad, en situaciones empresariales y presenta el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el método directo e indirecto utilizando los formatos correspondientes y trabajando en equipo, en situaciones empresariales, se apoya en base de datos y TIC, presenta un esquema.</p> <p>2.27.2.3 Diseña el cuerpo de la monografía, relacionada a los antecedentes, marco teórico y marco conceptual, de acuerdo a la norma APA, se agencian de base de datos y TIC. Presentan su segundo reporte.</p> |
|--|---|--|

### 7) Estrategias de Enseñanza-Aprendizaje:

La metodología del curso responderá al régimen de estudios en Blended - Learning (BL) y utiliza el enfoque pedagógico socio cognitivo bajo la dinámica de aprendizaje coherente con el Modelo Didáctico ULADECH Católica, dando énfasis al uso de las tecnologías en el marco de la autonomía universitaria; respetando el principio de libertad de cátedra, espíritu crítico y de investigación, entre otros, considerando el carácter e identidad católica. Asimismo, utiliza el campus virtual de la ULADECH Católica EVA (Entorno Virtual Angelino), como un ambiente de aprendizaje que permite la interconexión de los actores directos en la gestión del aprendizaje, se utilizará las siguientes estrategias:

- Estrategias para indagar sobre los conocimientos previos: Lluvias de ideas, pregunta exploratoria
- Estrategias que promueven la comprensión y aplicación del aprendizaje en contexto: Cuadros descriptivos, comparativos, monografía.
- Estrategias grupales: Talleres, trabajo colaborativo, exposiciones
- Metodologías activas para contribuir al desarrollo del pensamiento complejo son: Estudio de casos, aprendizaje colaborativo, trabajo de campo.

El desarrollo de la asignatura incluye actividades de investigación formativa (IF) en cada unidad de aprendizaje por ser ejes transversales en el plan de estudios de la carrera. Las actividades de investigación formativa (IF) están relacionadas con elaboración de productos que refuercen el pensamiento y aptitud investigador teniendo en cuenta la norma APA y los requisitos establecidos en el reglamento de propiedad intelectual aprobados por la Universidad.

Los estudiantes que requieran apoyo para hacer efectiva su formación integral puede acudir al docente de tutoría de la carrera profesional.

### 8. Recursos pedagógicos

El desarrollo de la asignatura se realiza en el aula moderna de la carrera profesional de Contabilidad, con el apoyo de la plataforma EVA equipo multimedia, navegación en internet, videos, diapositivas, textos digitales, artículos de prensa popular y ensayos de investigación, biblioteca física y virtual en base a

datos E-libro y Esbco que se presentan e interactúan en el aula moderna. Los estudiantes serán los protagonistas en la construcción de su aprendizaje, siendo el docente un mediador educativo.

## 9. Evaluación del Aprendizaje

La evaluación de la asignatura es integral y holística, integrada a cada unidad de aprendizaje, en función de los resultados de las actividades desarrolladas por el estudiante. La nota promedio por unidad de aprendizaje se obtiene como sigue:

|   |     |            |
|---|-----|------------|
| <b>Actividades formativas de la carrera</b>   |     | <b>60%</b> |
| Participaciones (aula moderna), exposiciones, debates, participaciones y lluvia de ideas. | 30% |            |
| Tareas y/o prácticas de la unidad   | 20% |            |
| Actividad de Responsabilidad Social (RS)  | 10% |            |
| <b>Actividades de investigación formativa</b>   |     | <b>20%</b> |
| <b>Examen sumativo</b>  |     | <b>20%</b> |

Los estudiantes que no cumplan con la presentación de actividades tendrán nota cero (00). Asimismo, los estudiantes o grupos de estudiantes que presenten contenidos como copia que no puedan sustentarlas ante el docente tutor, serán asumidas como plagio teniendo como nota cero.

Es responsabilidad del estudiante asistir a la hora programada para la realización de las actividades lectivas presencial y entregar los reportes de actividades en la plataforma dentro de los plazos señalados.

La nota mínima aprobatoria de la asignatura es trece (13). No se utiliza el redondeo. Tendrán derecho a examen de aplazados los estudiantes que alcancen como mínimo una nota promocional de diez (10). La nota del examen de aplazado no será mayor de trece (13) y sustituirá a la nota desaprobatoria en el acta que será llenada por el DT. (Art 62° del Reglamento V12)

## 10.- Referencias bibliográficas

Quiroz, M. B. (2015). Formulación y Presentación de Estados Financieros. Chimbote. Ediciones Uladech.

Hernando F. (2015). Nuevas definiciones a considerar para elaborar los estados financieros de los bancos. Recuperado de

<http://search.ebscohost.com/login.aspx?direct=true&db=fua&AN=110672195&lang=es&site=ehost-live>

Calderón M. J. (2010). Estados Financieros. Lima: JCM, 2010. (Externo. Recuperado de

<http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000038136>

Fernández A. M. (2014). Los estados financieros como instrumento para la toma de decisiones en las empresas comercializadoras de útiles escolares del distrito de Independencia - Huaraz periodo 2012- 2013. Recuperado de <http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000035427>

Calderón M. J. (2004). Estados financieros. Lima: JCM.

Orna O. C. (1977). Formulación de estados financieros a través del plan contable general. Lima: ITALPERU, 1977. Recuperado de: <http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000002103>

Godoy, R. E. (2012). Contabilidad y presentación de estados financieros (2a. ed.). Bogotá, CO: Nueva Legislación Ltda. Recuperado de <http://site.ebrary.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=10820513&p00=estados+financieros>

Capa R. I. (2006). Formulación y presentación de estados financieros. Chimbote. Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote.

## 11.- Anexos

### Anexo 1: Planes de aprendizaje

| <b>I Unidad de aprendizaje: Los estados financieros, el estado de situación financiera y el estado de resultado integral</b>   |   |   |                                   |
|--|---|---|-----------------------------------|
| <b>Capacidad:</b>  |   |   |                                   |
| 2.27.1 Conoce el marco conceptual procesos para formular y presentar el estado de situación financiera, el estado de resultados por función y por naturaleza utilizando los formatos correspondientes y preparar las notas a los estados financieros en el contexto de su profesión. |   |   |                                   |
| <b>TIEMPO</b>  | <b>ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE</b>   | <b>INDICADORES</b>  | <b>INSTRUMENTOS DE EVALUACIÓN</b> |
| Semana 01  | . Participa en las actividades de inducción al uso del módulo de matrícula según el cronograma establecido en cada escuela profesional.<br>. Registra su matrícula según las orientaciones recibidas en su escuela profesional. | Registra su matrícula con el apoyo de las tics, en el módulo del Erp University | Registro de matriculados          |

|           |   |   |                                  |
|-----------|---|---|----------------------------------|
| Semana 02 | <p>. Se socializa el SPA sobre la organización y desempeño a lograr y expresan su opinión en aula y foro BL.</p> <p>. Se declara los criterios de evaluación de la unidad de aprendizaje.</p> <p>. Escuchan la pregunta indagatoria respecto de los estados financieros y se apertura lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Revisan la información en el compilado de la asignatura Formulación y Presentación de estados Financieros, pp. 28-32 y la relaciona con sus opiniones vertidas.</p> <p>. Señala los estados financieros y sus aspectos más relevantes y presentan un organizador gráfico utilizando las TIC..</p> | 2.27.1.1 Señala los estados financieros, se apoya en base de datos y TIC, en situaciones empresariales, presenta un organizador gráfico digital, con responsabilidad.                                   | Escala valorativa de elaboracion |
| Semana 03 | <p>. Observan un gráfico sobre la estructura del estado de situación financiera tradicional y según el modelo de la SMV relacionados al tema de estudio.</p> <p>. Revisan colaborativamente la separata proporcionada sobre el tema.</p> <p>. Indican la importancia de formular el estado de situación financiera según la SMV a través de una síntesis.</p>   | 2.27.1.2 Esquematiza la estructura del estado de situación financiera y del estado de resultados por función y por naturaleza con responsabilidad.se apoya en base de datos y TIC, presenta un esquema. | Escala valorativa de elaboracion |
| Semana 04 | <p>. Observan un gráfico sobre la estructura del estado de resultados por función y por naturaleza relacionados al tema de estudio.</p> <p>Esquematiza la estructura del estado de situación financiera y del estado de resultados por función y por naturaleza</p> <p><b>Actividad de Responsabilidad Social</b></p> <p>Explica la problemática identificada respecto al Servicio Social Universitario orientado a través de la asesoría contable en la actividad sectorial elegida, con responsabilidad. Presenta el proyecto SSU.</p>  |   |                                  |
| Semana 05 | <p>. Observan un video relacionado a las notas a los estados financieros y se apertura lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Emiten opinión sobre la importancia que tienen las notas a los estados financieros en su formulación,</p>  | 2.27.1.3 Prepara las notas a los estados financieros en situaciones empresariales, y expresa el estado de situación financiera, el estado de  | Escala valorativa de elaboracion |

|           |   |  |   |
|-----------|---|--|---|
|           | <p>Prepara las notas a los estados financieros en situaciones empresariales trabajando en equipo y con apoyo de las TIC y base de datos</p> <p><b>Ingreso a la biblioteca virtual</b></p> <p>. Visitan la biblioteca física y revisan la información sobre la estructura que tiene las notas a los estados financieros, Calderón M. J. (2010) en el siguiente enlace:</p> <p><a href="http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=0000038136">http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=0000038136</a></p>  | <p>resultados por función y por naturaleza utilizando los formatos correspondientes y prepara las notas a los estados financieros trabajando en equipo, se apoya en TIC y base de datos, presenta informe.</p> |   |
| Semana 06 | <p>. Observan un gráfico sobre el estado de situación financiera tradicional aperturándose lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Desarrollan una práctica dirigida sobre la formulación del estado de situación financiera tradicional.</p> <p><b>Actividad Trabajo Colaborativo</b></p> <p>. Trabajando en equipos desarrollan un caso propuesto para formular el estado de situación financiera tradicional utilizando el plan contable empresarial para registrar las cuentas. Presentan informe.</p>  |  |   |
| Semana 07 | <p>. Observan un gráfico del estado de situación financiera según el modelo de la SMV aperturándose lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Emiten opinión sobre la importancia de reclasificar las cuentas para formular el estado de situación financiera según el modelo de la SMV.</p> <p>. Desarrollan un caso práctico sobre la formulación del estado de situación financiera según el modelo de la SMV utilizando el formato que corresponde.</p> <p>. Trabajando en equipo desarrollan un caso propuesto para formular el estado de situación financiera según la SMV utilizando el formato correspondiente.</p> |  | <p>Escala valorativa de elaboracion</p> |
| Semana 08 | <p>. Observan un video relacionando a la formulación de los estados de resultados por función y por naturaleza aperturándose lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Desarrollan un caso práctico sobre la formulación del estado de resultados por función y por naturaleza.</p>   |  |   |

|           |  |   |                       |
|-----------|--|---|-----------------------|
|           | <p>. Trabajando en equipo desarrollan un caso propuesto para formular los estados de resultados por función y por naturaleza utilizando los formatos correspondientes.</p> <p>. Observan un video relacionando a la formulación del estado de situación financiera tradicional y según el modelo según la SMV, del estado de resultados por función, por naturaleza y las notas a los estados financieros.</p> <p>. Expresa el estado de situación financiera, el estado de resultados por función y por naturaleza utilizando los formatos correspondientes y prepara las notas a los estados financieros trabajando en equipo, se apoya en TIC y base de datos</p> <p>Leer detenidamente la información en el texto base Hernando F. (2015). Nuevas definiciones a considerar para elaborar los estados financieros de los bancos. Recuperado de <a href="http://search.ebscohost.com/login.aspx?direct=true&amp;db=fua&amp;AN=110672195&amp;lang=es&amp;site=ehost-live">http://search.ebscohost.com/login.aspx?direct=true&amp;db=fua&amp;AN=110672195&amp;lang=es&amp;site=ehost-live</a></p> |   |                       |
| Semana 09 | <p><b>Investigación Formativa (IF)</b><br/> <b>PLAN DE LA MONOGRAFÍA</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Tema: Bonos públicos</li> <li>2. Pregunta</li> <li>3. Título</li> <li>4. Objetivo general</li> <li>5. Objetivos específicos</li> <li>6. Tabla de contenidos</li> </ol> <p><b>EXAMEN SUMATIVO</b></p>  | 2.27.1.4 Organiza la apertura de la monografía, enunciando el problema, objetivos generales y específicos, usa la norma APA, se agencian de base de datos y TIC. Presentan su primer reporte. | Lista de verificación |

## Anexo 2: Instrumentos de evaluación

### ESCALA VALORATIVA ELABORACION II UNIDAD

| GUIA DE EVALUACIÓN DE LAS ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE |                     |  |  |   |  |              |
|--|---------------------|--|--|---|--|--------------|
| N°   | APELLIDOS Y NOMBRES | CRITERIOS                                    |  |   |  | Calificación |
|  |                     | Elabora con destreza los estados financieros | Desarrolla las tareas en equipos de trabajo. | Demuestra responsabilidad y habilidad de comunicación | No participa en el desarrollo de las actividades de aprendizaje. |              |
|  |                     |  |  |   |  |              |



|  |  |         |         |         |         |  |
|--|--|---------|---------|---------|---------|--|
|  |  | 16 - 20 | 13 - 15 | 08 - 12 | 00 - 07 |  |
|  |  |         |         |         |         |  |
|  |  |         |         |         |         |  |

### INSTRUMENTO DE EVALUACIÓN DE INVESTIGACIÓN FORMATIVA (I UNIDAD)

| N° | ESTUDIANTE | CRITERIOS                                     |    |  |    |                                 |    |  |    |  |    | NOTA |
|----|------------|---|----|--|----|---------------------------------|----|--|----|--|----|------|
|    |            | EL desarrollo de la monografía es individual. |    | La monografía tiene la siguiente estructura: tema, pregunta, título, problema, objetivo general y objetivos específicos. |    | Presenta enunciado del problema |    | El objetivo general responde al enunciado del problema |    | Los objetivos específicos responden al objetivo general. |    |      |
|    |            | SI  | NO | SI   | NO | SI                              | NO | SI   | NO | SI   | NO |      |
| 1  | Estudiante | X   |    | X  |    | X                               |    | X  |    | X  |    | 20   |

### LISTA DE VERIFICACIÓN PARA EVALUAR LA RESPONSABILIDAD SOCIAL (UNIDAD I)

| N° | ESTUDIANTE | CRITERIOS  |    |  |    |                             |    |   |    | NOTA | OBS |
|----|------------|--|----|--|----|-----------------------------|----|---|----|------|-----|
|    |            | Conoce la problemática de la actividad sectorial elegida |    | Explica el SSU aplicables a la actividad sectorial elegida |    | Presenta el proyecto de ssu |    | Explica la problemática demostrando responsabilidad |    |      |     |
|    |            | SI   | NO | SI   | NO | SI                          | NO | SI  | NO |      |     |
| 1  | Estudiante | X  |    | X  |    | X                           |    |   | X  | 15   |     |

II Unidad de aprendizaje: **El estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo.**

#### Capacidad:

2.27.2 Conoce el marco conceptual para elaborar el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el método directo e indirecto utilizando los formatos correspondientes en el contexto de su profesión.

| TIEMPO    | ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE   | INDICADORES  | INSTRUMENTOS DE EVALUACIÓN       |
|-----------|--|--|----------------------------------|
| Semana 10 | <p>. Se declara los criterios de evaluación de la unidad de aprendizaje.</p> <p>. Observan la estructura del estado de cambios en el patrimonio neto, se apertura lluvia de ideas al respecto.</p> | 2.27.2.1 Expresa la estructura del estado de cambios en el patrimonio neto con responsabilidad, en | Escala valorativa de elaboración |

|           |   |   |                                  |
|-----------|---|---|----------------------------------|
|           | <p>. Expresa la estructura del estado de cambios en el patrimonio neto en situaciones empresariales, se apoya en base de datos y las TIC y presenta un esquema.</p> <p><b>Actividad de Responsabilidad Social</b><br/>Expone el resultado de la charla vivencial respecto a la orientación de asesoría contable, realizada en la actividad sectorial elegida, demuestra trabajo en equipo.</p>  | situaciones empresariales, se apoya en base de datos y las TIC, presenta un esquema.  |                                  |
| Semana 11 | <p>. Observan la estructura del estado de flujo de efectivo por el método directo, se apertura lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Revisan colaborativamente la información adicional proporcionada al respecto.</p> <p>Señala la estructura del flujo de efectivo por el método directo con responsabilidad en situaciones empresariales, se apoya en base de datos y las TIC, presenta un esquema.</p>  |   | Escala valorativa de elaboracion |
| Semana 12 | <p>. Observan la estructura del estado de flujo de efectivo por el método indirecto y se apertura lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Revisan colaborativamente la información adicional proporcionada al respecto.</p> <p>. Señala la estructura del flujo de efectivo por el método indirecto con responsabilidad en situaciones empresariales, se apoya en base de datos y las TIC, presenta un esquema.</p>   | 2.27.2.2 Señala la estructura del flujo de efectivo por el método directo e indirecto con responsabilidad, en situaciones empresariales y presenta el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujo de efectivo por el método directo e indirecto utilizando los formatos correspondientes y trabajando en equipo, en situaciones empresariales, se apoya en base de datos y TIC, presenta un esquema. |                                  |
| Semana 13 | <p>. Observan un video relacionado a la formulación del estado de cambios en el patrimonio neto y se apertura lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Desarrollan un caso práctico sobre el estado de cambios en el patrimonio neto utilizando el formato correspondiente.</p> <p>Presenta el estado de cambios en el patrimonio neto utilizando el formato correspondiente y trabajando en equipo en situaciones empresariales, se apoya en base de datos y TIC, presenta un esquema.</p> <p><b>Revisión Informe de Tesis</b><br/>. Revisan la información respecto del estado de cambios en el patrimonio neto, Fernández A. M. (2014), pp 48 al 53 en el siguiente enlace:<br/><a href="http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000035427">http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000035427</a></p> |   | Escala valorativa de elaboracion |

|           |  |  |                       |
|-----------|--|--|-----------------------|
| Semana 14 | <p>. Observan un video relacionado a la formulación del estado de flujo de efectivo por el método directo y se apertura lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Desarrollan un caso práctico sobre la formulación del estado de flujo de efectivo por el método directo utilizando el formato correspondiente.</p> <p><b>Actividad Trabajo Colaborativo</b></p> <p>. Presentan el estado de flujo de efectivo por el método directo de un caso propuesto trabajando en equipo y utilizando el formato correspondiente.</p> <p>. Observan un video relacionado a la formulación del estado de flujo de efectivo por el método indirecto y se apertura lluvia de ideas.</p> <p>. Desarrollan un caso práctico sobre la formulación del estado de flujo de efectivo por el método indirecto utilizando el formato correspondiente.</p> <p>Presenta el estado de flujo de efectivo por el método indirecto utilizando el formato correspondiente y trabajando en equipo en situaciones empresariales, se apoya en base de datos y TIC, presenta un esquema</p> |  |                       |
| Semana 15 | <p><b>. Investigación Formativa (IF)</b><br/> <b>MONOGRAFÍA COMPLETA</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Tema: Bonos públicos</li> <li>2. Pregunta</li> <li>3. Título</li> <li>4. Objetivo general</li> <li>5. Objetivos específicos</li> <li>6. <b>Cuerpo de la monografía</b></li> <li>7. <b>Conclusiones</b></li> <li>8. <b>Referencias bibliográficas</b></li> </ol>   | 2.27.2.3 Diseña el cuerpo de la monografía, relacionada a los antecedentes, marco teórico y marco conceptual, de acuerdo a la norma APA, se agencian de base de datos y TIC. Presentan su segundo reporte. | Lista de verificación |
| Semana 16 | <b>EXAMEN FINAL</b>  |  |                       |
| Semana 17 | <b>EXAMEN DE APLAZADOS</b>   |  |                       |

## Anexo 2: Instrumentos de evaluación del aprendizaje

### ESCALA VALORATIVA ELABORACION II UNIDAD

| GUIA DE EVALUACIÓN DE LAS ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE |                     |           |             |
|--|---------------------|-----------|-------------|
| N°   | APELLIDOS Y NOMBRES | CRITERIOS | ific<br>aci |

|  |  |  |  |   |  |
|--|--|--|--|---|--|
|  |  | Elabora con destreza los estados financieros | Desarrolla las tareas en equipos de trabajo. | Demuestra responsabilidad y habilidad de comunicación | No participa en el desarrollo de las actividades de aprendizaje. |
|  |  | 16 – 20                                      | 13 - 15                                      | 08 - 12   | 00 - 07  |
|  |  |  |  |   |  |
|  |  |  |  |   |  |

**LISTA DE VERIFICACIÓN PARA EVALUAR LA RESPONSABILIDAD SOCIAL (UNIDAD II)**

| N° | ESTUDIANTE | CRITERIOS                        |    |                                      |    |   |    |  |    | NOTA | OBS |
|----|------------|----------------------------------|----|--------------------------------------|----|---|----|--|----|------|-----|
|    |            | Participó en la charla vivencial |    | Demuestra solvencia en la exposición |    | El informe de SSU evidencia propuesta de mejora |    | Demuestra trabajo en equipo y opina coherentemente |    |      |     |
|    |            | SI                               | NO | SI                                   | NO | SI  | NO | SI   | NO |      |     |
| 1  | Estudiante | X                                |    | X                                    |    | X   |    |  | X  | 15   |     |

**INSTRUMENTO DE EVALUACIÓN DE INVESTIGACIÓN FORMATIVA (II UNIDAD)**

| N° | ESTUDIANTE | CRITERIOS                           |    |                                       |    |  |    |   |    |   |    | NOTA |
|----|------------|-------------------------------------|----|---------------------------------------|----|--|----|---|----|---|----|------|
|    |            | La monografía presenta antecedentes |    | La monografía presenta marco teórico. |    | La monografía presenta marco conceptual. |    | Las conclusiones responden a los objetivos específicos. |    | En la monografía, Las citas y referencias bibliográficas están redactadas de acuerdo a la Norma APA |    |      |
|    |            | SI                                  | NO | SI                                    | NO | SI                                       | NO | SI  | NO | SI  | NO |      |
| 1  | Estudiante | X                                   |    | X                                     |    | X  |    | X   |    | X   |    | 20   |

**Anexo 3: Listado de docentes tutores:**

- 1.- Italo Capa Jiménez ([icapaj@uladech.edu.pe](mailto:icapaj@uladech.edu.pe))
2. Aguilar Salinas Rafael ([raguilars@uladech.edu.pe](mailto:raguilars@uladech.edu.pe))
3. Manrique Plácido Juana ([jmanriquep@uladech.edu.pe](mailto:jmanriquep@uladech.edu.pe))

**Anexo 4: Referencias categorizadas**

**Texto Compilado**

Quiroz, M. B. (2015). Formulación y Presentación de Estados Financieros. Chimbote. Ediciones Uladech.

### **Texto Base**

Hernando F. (2015). Nuevas definiciones a considerar para elaborar los estados financieros de los bancos. Recuperado de <http://search.ebscohost.com/login.aspx?direct=true&db=fua&AN=110672195&lang=es&site=ehost-live>

### **Texto Digital**

Calderón M. J. (2010). Estados Financieros. Lima: JCM, 2010. (Externo. Recuperado de <http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000038136>

### **Tesis**

Fernández A. M. (2014). Los estados financieros como instrumento para la toma de decisiones en las empresas comercializadoras de útiles escolares del distrito de Independencia - Huaraz periodo 2012- 2013. Recuperado de <http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000035427>

### **Textos Complementarios**

Calderón M. J. (2004). Estados financieros. Lima: JCM.

Orna O. C. (1977). Formulación de estados financieros a través del plan contable general. Lima: ITALPERU, 1977. Recuperado de: <http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000002103>

Godoy, R. E. (2012). Contabilidad y presentación de estados financieros (2a. ed.). Bogotá, CO: Nueva Legislación Ltda. Recuperado de <http://site.ebrary.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=10820513&p00=estados+financieros>