



UNIVERSIDAD CATÓLICA LOS ÁNGELES  
CHIMBOTE

**FACULTAD DE CIENCIAS CONTABLES FINANCIERAS Y ADMINISTRATIVAS**  
**CARRERA PROFESIONAL DE ADMINISTRACION**  
**SILABO/PLAN DE APRENDIZAJE**

**ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

**A. SILABO**

**1. Información General**

1.1. Denominación de la asignatura	: <b>Análisis e Interpretación de Estados Financieros</b>
1.2. Código de la asignatura	: 111592
1.3. Tipo de estudio	: 2.0 Específico
1.4. Naturaleza de la asignatura	: Obligatoria – Teórica/Practica
1.5. Nivel de estudios	: Pregrado
1.6. Ciclo académico	: IX
1.7. Créditos	: 2
1.8. Semestre académico	: 2018-I
1.9. Horas semanales	: 01 HT – 02 HP – 06 horas trabajo autónomo
1.10. Total horas por semestre	: 16 TH – 32 HP – 96 horas trabajo autónomo
1.11. Pre requisito	: Ninguno.
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 organizaciones.

**3. Sumilla**

La asignatura de Análisis e Interpretación de Estados Financieros, pertenece al tipo de estudio específico (E), es obligatoria y de naturaleza teórico/práctica Permite al estudiante el desarrollo de habilidades para analizar al estado de situación financiera y al estado de resultados formulados por una organización utilizando los métodos de análisis porcentual, de ratios financieros, de evaluación financiera y la presentación de los informes correspondientes con el apoyo de las TICS en espacios de desempeño de su profesión, I+D+i, promoviendo el trabajo en equipo con ética, responsabilidad, facilidad de comunicación, aptitud investigadora y responsabilidad social.

EPCSPAIEEFF-V11

#### 4. Competencia

2.30 Analiza al estado de situación financiera y al estado de resultados formulados por una organización utilizando los métodos de análisis porcentual, de ratios financieros, de evaluación financiera y la presentación de los informes correspondientes, en espacios de desempeño de su profesión y promoviendo el trabajo en equipo con ética, responsabilidad, facilidad de comunicación, aptitud investigadora y responsabilidad social.

#### 5. Capacidades

2.30.1 Interpreta el estado de situación financiera y al estado de resultados de una organización utilizando el método de análisis porcentual y presenta el informe correspondiente en el contexto de su profesión.

2.30.2 Analiza al estado de situación financiera y al estado de resultados formulados utilizando las razones financieras, la evaluación financiera y presenta el informe correspondiente en el contexto de su profesión.

#### 6. Unidades de aprendizaje

COMPETENCIA	UNIDAD DE APRENDIZAJE	CAPACIDADES	INDICADOR
2.30	I Unidad  Analizar e interpretar los estados financieros aplicando el método porcentual.	2.30.1	2.30.1.1 Explica la definición de los estados financieros, su interpretación y análisis, se apoya en base de datos y uso de TIC, en situaciones empresariales y económicas, presenta con responsabilidad los resúmenes a través de un organizador gráfico.
			2.30.1.2 Señala los procesos para formular el estado de situación financiera y el estado de resultados de una organización, se apoya en base de datos y uso de TIC, en situaciones empresariales y económicas, trabajando en equipo. Presenta desarrollo de prácticas.
			2.30.1.3 Interpreta los procedimientos del método de análisis porcentual de los estados financieros en caso propuestos, con el apoyo de las TIC y base de datos, demostrando trabajo en equipo, en situaciones empresariales. Presenta informe y expone con diapositivas demostrando facilidad de comunicación

	<p style="text-align: center;">II Unidad</p> <p style="text-align: center;">Analizar e interpretar los estados financieros aplicando las razones financieras y la evaluación financiera.</p>	2.30.2	<p>2.30.2.1 Compara los ratios financieros y la evaluación financiera. se apoya en base de datos y uso de TIC, en situaciones empresariales y económicas, presenta con responsabilidad los resúmenes a través de un organizador gráfico.</p> <p>2.30.2.2 Explica la importancia del análisis e interpretación mediante las razones financieras para contribuir a mejorar la organización, se apoya en base de datos y uso de TIC, en situaciones empresariales y económicas, presenta informe.</p> <p>2.30.2.3 Señala los estados financieros utilizando el método de razones financieras y la evaluación financiera con el apoyo de las TIC y trabajo en equipo. Presenta informe y expone con diapositivas demostrando facilidad de comunicación.</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.	20%	
Tareas y/o prácticas de la unidad	10%	
Actividades de RSU - Actitudes	10%	
Informe/actividades de resultados autónomos y/o colaborativos	20%	
<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. 63° del reglamento v12)

## 10. Referencias

Rosales, Q. B. M. (2015). Análisis e Interpretación de Estados Financieros. Chimbote. Ediciones Uladech.

<http://erp.uladech.edu.pe/archivos/01/01018/textobase/114.pdf>

Ortega, J. (2010). Análisis de estados financieros: teoría y aplicaciones: Bilbao, ES: Editorial Desclée de Brouwer. Recuperado de

<https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=3196899>

EPCSPAIEEFF-V11

Palomares, J, and María J. P. ( 2015). Estados financieros: interpretación y análisis, Difusora Larousse - Ediciones Pirámide. ProQuest Ebook Central,  
<https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=4569914>

Rosales, B. (2015). Caracterización del financiamiento de las micro y pequeñas empresas del sector comercio rubro venta minorista de artículos de ferretería del distrito de Chimbote. 2014. Chimbote: Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote. Recuperado de  
<http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000035625>

Osorio, G, G. (2009). Análisis e interpretación de los estados financieros, El Cid Editor. ProQuest Ebook Central,  
<https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=3182443>.

Burgos, B. (2009). Análisis e interpretación de estados financieros, El Cid Editor. ProQuest Ebook Central,  
<https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=3182174>.

Rojas, y Aguilar, H. (2004) Apuntes de análisis e interpretación de los estados financieros, Instituto Politécnico Nacional, ProQuest Ebook Central,  
<https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=3190972>.

## 11. Anexos

### ANEXO 1: Plan de aprendizaje

I Unidad de aprendizaje: <b>Análisis e interpretación de los estados financieros formulados aplicando el método porcentual.</b>			
<b>Capacidad:</b>			
2.30.1 Interpreta el estado de situación financiera y al estado de resultados de una organización utilizando el método de análisis porcentual y presentar el informe correspondiente en el contexto de su profesión.			
TIEMPO	ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE	INDICADORES	INSTRUMENTOS DE EVALUACIÓN
Semana 01	. Participa en las actividades de inducción al uso del módulo de matrícula según el cronograma establecido en cada escuela profesional.	Registra su matrícula con el apoyo de las tics, en el módulo del Erp University	Registro de matriculados

	<p>. Registra su matrícula según las orientaciones recibidas en su escuela profesional.</p>		
Semana 02	<p>- Se socializa el SPA sobre la organización y desempeño a lograr y expresan su opinión en aula y foro BL.  . Se declara los criterios de evaluación de la unidad de aprendizaje.</p> <p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b>  . Se realiza la pregunta indagatoria y se apertura una lluvia de ideas respecto de la doctrina de los estados financieros.</p> <p>. Revisan la información del Texto compilado: Rosales, .B. (2015) de la asignatura Análisis e Interpretación de Estados Financieros, pp. 01-06 y la relacionan con sus opiniones vertidas.</p> <p>- Explica la definición de los estados financieros, se apoya en base de datos y uso de TIC, presenta el resumen a través de un organizador gráfico.</p>	2.30.1.1 Explica la definición de los estados financieros, su interpretación y análisis, se apoya en base de datos y uso de TIC, en situaciones empresariales y económicas, presenta con responsabilidad los resúmenes a través de un organizador gráfico.	Escala valorativa de explicación
Semana 03	<p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b></p> <p>. Escuchan la pregunta indagatoria y se apertura un debate respecto del análisis e interpretación financiera.</p> <p>. Revisan la información en el texto compilado: Rosales, B. (2015) de la asignatura de Análisis e Interpretación de Estados Financieros, pp 07-10 y la relacionan con sus opiniones vertidas.</p> <p>-Explica la definición de la interpretación y análisis financiero, se apoya en base de datos y uso de TIC, presenta con responsabilidad los resúmenes a través de un organizador gráfico.</p> <p><b>Actividad de Investigación Formativa</b>  . En la explicación de las semanas 2 y 3 adiciona las referencias bibliográficas por el método APA.</p>		
Semana 04	<p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b></p> <p>. Observan un estado de situación financiera tradicional, se apertura una lluvia de ideas relacionados al tema de estudio.</p> <p>. Desarrollan trabajando en equipo un primer caso propuesto para formular el estado de situación financiera tradicional utilizando el plan contable empresarial para registrar las cuentas.</p> <p><b>Ingreso a la Biblioteca Virtual</b>  . Visitan la biblioteca virtual y realizan una síntesis sobre el equilibrio financiero en el Texto Base: Ortega, J. (2010) Análisis de Estados Financieros: Teoría y aplicaciones en el siguiente</p>	2.30.1.2 Señala los procesos para formular el estado de situación financiera y el estado de resultados de una organización, se apoya en base de datos y uso de TIC, en situaciones empresariales y	Escala valorativa de señalización

	<p>enlace:  <a href="https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detailaction?docID=3196899">https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detailaction?docID=3196899</a></p>	<p>económicas, trabajando en equipo. Presenta desarrollo de prácticas.</p>	
Semana 05	<p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b></p> <p>. Observan un estado de situación financiera según el formato de la SMV, se apertura una lluvia de ideas relacionados al tema de estudio.</p> <p>. Desarrollan en equipo de trabajo un segundo caso propuesto sobre la formulación del estado de situación financiera tradicional y su conversión al estado de situación financiera según la SMV.</p> <p>. Elaboran y presentan un resumen sobre la importancia de reclasificar las cuentas para elaborar el estado de situación financiera según la SMV.</p> <p><b>Actividad de Responsabilidad Social</b></p> <p>. Identifica la problemática respecto a la asesoría contable en las diferentes actividades sectoriales, presenta el proyecto de responsabilidad social.</p>		
Semana 06	<p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b></p> <p>. Observan un video relacionado a la formulación del estado de resultados por función y por naturaleza, se apertura lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Emiten opinión respecto de las diferencias entre el estado de resultado por función y el estado de resultados por naturaleza.</p> <p>Señala los procesos para formular el estado de situación financiera y el estado de resultados de una organización, se apoya en base de datos y uso de TIC trabajando en equipo.</p> <p>. A través del estudio de casos presenta desarrollo de prácticas al respecto.</p>		
Semana 07	<p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b></p> <p>. Observan un tutorial relacionando al análisis e interpretación aplicando el método porcentual al estado de situación financiera y se apertura lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Opinan sobre la importancia de aplicar el análisis porcentual al estado de situación financiera en la organización.</p>	<p>2.30.1.3 Interpreta los procedimientos del método de análisis porcentual de los estados financieros en caso propuestos, con el apoyo de las TIC y base de datos, demostrando</p>	<p>Escala valorativa de interpretación</p>

	. Trabajando en equipo y a través del estudio de caso desarrollan un caso propuesto para analizar e interpretar aplicando el método porcentual al estado de situación financiera según la SMV.	trabajo en equipo, en situaciones empresariales. Presenta informe y
Semana 08	<p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b></p> <p>. Observan un tutorial relacionando al análisis e interpretación aplicando el método porcentual al estado de resultados por función y se apertura una lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Opinan sobre la importancia de aplicar el análisis porcentual al estado de resultados por función.</p> <p>. Trabajando en equipo y a través del estudio de casos desarrollan un caso propuesto para analizar e interpretar aplicando el método porcentual al estado de resultados por función.</p>	expone con diapositivas demostrando facilidad de comunicación.
Semana 09	<p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b></p> <p>. Observan un tutorial relacionando al análisis e interpretación aplicando el método porcentual al estado de situación financiera y al estado de resultados por función, y se apertura lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Expresan su punto de vista respetando la opinión de sus compañeros.</p> <p>- Interpreta los procedimientos del método de análisis de los estados financieros a través del estudio de caso propuesto en su equipo de trabajo presenta informe y expone con diapositivas.</p> <p><b>Actividad de Trabajo colaborativo (Plataforma)</b></p> <p>Revisan y analizan el material de lectura texto compilado: Rosales, B. (2015) Análisis e Interpretación de los Estados Financieros y el Texto Base: Ortega, J. (2010) Análisis de Estados Financieros respecto a los procedimientos del método de análisis porcentual de los estados financieros resuelven a través del estudio de casos, un caso propuesto trabajando en equipo, desarrollan la actividad y lo envían en plataforma virtual.</p> <p><b>EXAMEN SUMATIVO DE LA UNIDAD</b></p>	

<b>II Unidad de aprendizaje: Análisis e interpretación de los estados financieros aplicando las razones financieras y la evaluación financiera.</b>			
<b>Capacidad:</b>			
2.30.2 Analiza al estado de situación financiera y al estado de resultados formulados utilizando las razones financieras, la evaluación financiera y la presentación del informe correspondiente en el contexto de su profesión.			
<b>TIEMPO</b>	<b>ACTIVIDADES DE APRENDIZAJE</b>	<b>INDICADORES</b>	<b>INSTRUMENTOS DE EVALUACIÓN</b>

EPCSPAIEEFF-V11



Semana 10	<p>. Se declara los criterios de evaluación de la unidad de aprendizaje.</p> <p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b></p> <p>. Escuchan la pregunta indagatoria respecto de las razones financieras y se apertura lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Revisan la información en el Texto compilado: Rosales, B. (2015) de la asignatura Análisis e Interpretación de Estados Financieros, pp. 63 y la relacionan con sus opiniones vertidas.</p> <p>-Compara los ratios financieros en situaciones económicas empresariales. Presenta el resumen a través de un organizador gráfico.</p> <p><b>Actividad de Responsabilidad Social</b></p> <p>. En la presentación del resumen de la semana 10 demuestran responsabilidad.</p>	2.30.2.1 Compara los ratios financieros y la evaluación financiera. se apoya en base de datos y uso de TIC, en situaciones empresariales y económicas, presenta con responsabilidad los resúmenes a través de un organizador gráfico.	Escala valorativa de comparación
Semana 11	<p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b></p> <p>. Escuchan la pregunta indagatoria respecto de la evaluación financiera y se apertura lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Revisan la información en el Texto compilado: Rosales, B. (2015) de la asignatura de Análisis e Interpretación de Estados Financieros, pp 92-93 y la relacionan con sus opiniones vertidas.</p> <p>. Compara la evaluación financiera en situaciones económicas empresariales. Presenta el resumen a través de un organizador gráfico.</p>		
Semana 12	<p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b></p> <p>. Observan un video relacionado a la aplicación de las razones financieras y se realizan preguntas exploratorias al respecto.</p> <p>. Explica la importancia que tiene aplicar las razones financieras a los estados financieros y elaboran una síntesis.</p> <p><b>Actividad de Investigación Formativa</b></p> <p>. En la síntesis de la semana 12 adiciona las citas y referencias bibliográficas con norma APA.</p>	2.30.2.2 Explica la importancia del análisis e interpretación mediante las razones financieras para contribuir a mejorar la organización, se apoya en base de datos y uso de TIC, en situaciones empresariales y económicas, presenta informe.	Escala valorativa de explicación
Semana 13	<p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b></p> <p>. Observan una separata donde se indican las razones financieras que serán materia de estudio y se apertura</p>		

	<p>lluvia de ideas al respecto.</p> <p>. Escuchan las explicaciones sobre el proceso de aplicar las razones financieras a los estados financieros.</p> <p>. Expresan sus puntos de vista y la relacionan con el tema de aprendizaje.</p> <p><b>Revisión informe de tesis</b></p> <p>. Revisan el marco conceptual del informe de tesis para conocer los métodos de análisis a los estados financieros, Rosales, B. (2015) en el siguiente enlace y elaboran una síntesis:</p> <p><a href="http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000035625">http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000035625</a></p>		
Semana 14	<p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b></p> <p>. Observan una separata donde se indican los procedimientos para la evaluación financiera utilizando los ratios financieros y se realizan preguntas exploratorias al respecto.</p> <p>. Escuchan las explicaciones sobre la forma de aplicar la evaluación financiera a los estados financieros.</p> <p>. Explica la importancia que tiene aplicar la evaluación financiera a los estados financieros y elaboran una síntesis.</p> <p><b>Ingreso a la Biblioteca Virtual</b></p> <p>. Ingresan a la biblioteca virtual y realizan una síntesis sobre el marco conceptual de la rentabilidad financiera en el texto Palomares, J. and María J. (2015). Estados financieros: interpretación y análisis en el siguiente enlace: <a href="https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=4569914">https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=4569914</a>.</p>		

Semana 15	<p><b>Desarrollo de actividades de aprendizajes teóricos</b></p> <p>. Revisan de manera colaborativa la información proporcionada sobre la aplicación conjunta de las razones financieras y la evaluación financiera, se absuelven las preguntas y elaboran un resumen.</p> <p>. Expresan sus puntos de vista respetando la opinión de sus compañeros.</p> <p>-Señala los estados financieros utilizando el método de razones financieras y la evaluación financiera trabajando en equipo, presentan informe y expone con diapositivas demostrando facilidad de comunicación.</p> <p><b>Actividad de Trabajo colaborativo</b> Revisan y analizan el material de lectura texto compilado: Rosales, B. (2015) Análisis e Interpretación de los Estados Financieros y el Texto Base: Ortega, J. (2010) Análisis de Estados Financieros respecto a la utilización del método de razones financieras y la evaluación financieras resuelven a través del estudio de casos un caso propuesto trabajando en equipo, desarrollan la actividad y lo envían en plataforma virtual.</p>	2.30.2.3 Señala los estados financieros utilizando el método de razones financieras y la evaluación financiera con el apoyo de las TIC y trabajo en equipo. Presenta informe y expone con diapositivas demostrando facilidad de comunicación.	Escala valorativa de señalización
Semana 16	<b>EXAMEN FINAL</b>		
Semana 17	<b>EXAMEN DE APLAZADOS</b>		

## Anexo 2: Instrumentos de evaluación del aprendizaje:

### ESCALA VALORATIVA DE INFORME

CARRERA: CONTABILIDAD      CICLO: VIII      UNIDAD I

N°	APELLIDOS Y NOMBRES	<p><b>INDICADOR:</b></p> <p>2.30.1.1 Explica la definición de los estados financieros, su interpretación y análisis, se apoya en base de datos y uso de TIC, en situaciones empresariales y económicas, presenta con responsabilidad los resúmenes a través de un organizador gráfico.</p> <p>2.30.1.2 Señala los procesos para formular el estado de situación financiera y el estado de resultados de una organización, se apoya en base de datos y uso de TIC, en situaciones empresariales y económicas, trabajando en equipo. Presenta desarrollo de prácticas.</p> <p>2.30.1.3 Interpreta los procedimientos del método de análisis porcentual de los estados financieros en caso propuestos, con el apoyo de las TIC y base de datos, demostrando trabajo en equipo, en situaciones empresariales. Presenta informe y expone con diapositivas demostrando facilidad de comunicación.</p>		
		CRITERIOS A EVALUAR (Horas teóricas)	- 9	CRITERIOS A EVALUAR (Horas prácticas)

EPCSPAIEEFF-V11

		Utiliza el esquema de los estados financieros	Emplea las TIC	Organiza resultados	Cita la fuente bibliográfica con la Norma APA		Socializa resultados	Contextualiza la información	Trabaja de manera colaborativa	Demuestra dominio del tema		
		1- 4	1-4	1- 7	1- 5		1- 4	1-6	1- 6	1- 4		
01												
02												
03												

## ESCALA VALORATIVA DE INFORME

**CARRERA: CONTABILIDAD      CICLO: VIII      UNIDAD II**

N°	APELLIDOS Y NOMBRES	<b>INDICADOR:</b>											CALIFICACIÓN	PROMEDIO DE ACTIVIDAD
		2.30.2.1 Compara los ratios financieros y la evaluación financiera. se apoya en base de datos y uso de TIC, en situaciones empresariales y económicas, presenta con responsabilidad los resúmenes a través de un organizador gráfico.												
		2.30.2.2 Explica la importancia del análisis e interpretación mediante las razones financieras para contribuir a mejorar la organización, se apoya en base de datos y uso de TIC, en situaciones empresariales y económicas, presenta informe.												
		2.30.2.3 Señala los estados financieros utilizando el método de razones financieras y la evaluación financiera con el apoyo de las TIC y trabajo en equipo. Presenta informe y expone con diapositivas demostrando facilidad de comunicación.												
CRITERIOS A EVALUAR (Horas teóricas)				CALIFICACIÓN	CRITERIOS A EVALUAR (Horas prácticas)				CALIFICACIÓN	PROMEDIO DE ACTIVIDAD				
Señala los estados financieros utilizando el método de razones.	Emplea a las TIC	Organiza resultados	Cita la fuente bibliográfica con la Norma APA		Socializa resultados	Contextualiza la información	Trabaja de manera colaborativa	Demuestra dominio del tema						
1- 4	1-4	1- 7	1- 5		1- 4	1-6	1- 6	1- 4						
01														
02														
03														

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

EPCSPAIEEFF-V11

N°	ESTUDIANTE	CRITERIOS								NOTA	OBS
		Identifica la problemática del manejo contable en la actividad sectorial elegida		Identifica la población sectorial		Elabora el proyecto de RS		El proyecto contiene el esquema propuesto.			
		SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO		
1	Estudiante	X		X		X			X	15	

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

N°	ESTUDIANTE	CRITERIOS								NOTA	OBS
		Ejecuta la charla vivencial en la actividad sectorial elegida con su equipo de trabajo. Redacta el informe final de responsabilidad social, incluyendo la evaluación y la propuesta de mejora		Aporta/ contribuye en el desarrollo de la charla		Demuestra compromiso, trabajo en equipo y empatía.		El informe final contiene la evaluación y la propuesta de mejora.			
		SI	NO	SI	NO	SI	NO	SI	NO		
1	Estudiante	X		X		X			X	15	

**ANEXO 3: Listado de docentes tutores:**

Rosales Quezada Beder M. (brosalesq@uladech.edu.pe)

Nidia Erlinda Yépez Pretell (nyepesp@uladech.edu.pe)

**Anexo 4: Referencias categorizadas:**

**Texto compilado:**

EPCSPAIEEFF-V11

Rosales, B. (2015). Análisis e Interpretación de Estados Financieros. Chimbote. Ediciones Uladech.  
<http://erp.uladech.edu.pe/archivos/01/01018/textobase/114.pdf>

### **Texto base:**

Ortega, J. (2010). Análisis de estados financieros: teoría y aplicaciones : teoría y aplicaciones. Bilbao, ES: Editorial Desclee de Brouwer. Recuperado de  
<https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=3196899>

### **Texto Digital**

Palomares, J. and María J. (2015). Estados financieros: interpretación y análisis, Difusora Larousse - Ediciones Pirámide. ProQuest Ebook Central,  
<https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=4569914>.

### **Tesis:**

Rosales, B. (2015). Caracterización del financiamiento de las micro y pequeñas empresas del sector comercio, rubro venta minorista de artículos de ferretería del distrito de Chimbote. 2014. Chimbote: Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote. Recuperado de  
<http://erp.uladech.edu.pe/bibliotecavirtual/?ejemplar=00000035625>

### **Textos complementarios:**

Osorio, G, G. (2009). Análisis e interpretación de los estados financieros, El Cid Editor. ProQuest Ebook Central,  
<https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=3182443>.

Burgos, B. (2009). Análisis e interpretación de estados financieros, El Cid Editor. ProQuest Ebook Central,  
<https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=3182174>.

Rojas, y Aguilar, H. (2004) Apuntes de análisis e interpretación de los estados financieros, Instituto Politécnico Nacional, ProQuest Ebook Central,  
<https://ebookcentral.proquest.com/lib/bibliocauladechsp/detail.action?docID=3190972>.