

**UNIVERSIDAD NACIONAL  
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES  
ESCUELA DE ECONOMÍA**

<b>CARRERA:</b>	Bachillerato y Licenciatura en Economía
<b>CÓDIGO DE LA CARRERA:</b>	050709 (Bachillerato) y 050708 (Licenciatura)
<b>NOMBRE DEL CURSO:</b>	Formulación y Evaluación de Proyectos
<b>TIPO DE CURSO:</b>	Regular
<b>CÓDIGO DE CURSO:</b>	ECB415
<b>NIVEL:</b>	III
<b>PERIODO LECTIVO:</b>	II Ciclo 2018
<b>MODALIDAD:</b>	17 SEMANAS
<b>NATURALEZA:</b>	TEÓRICO -PRÁCTICO
<b>CRÉDITOS:</b>	4
<b>HORAS SEMANALES:</b>	11
<b>HORARIO DE ATENCIÓN:</b>	1
<b>HORAS PRESENCIALES:</b>	4
<b>HORAS DE ESTUDIO INDEPENDIENTE:</b>	7
<b>REQUISITOS:</b>	Microeconomía III, Contabilidad Gerencial
<b>DOCENTE:</b>	M.Sc. Carlos Arguedas Campos (Grupo 1) Master Ma. Fernanda Vega Solano (Grupo 2).
<b>CÁTEDRA</b>	Contabilidad, Finanzas y Gestión de Proyectos

### I. DESCRIPCIÓN

La búsqueda de alternativas de solución a los problemas, sean estos de carácter privado o social requieren indudablemente de actuar de manera acertada, tanto en ámbito privado como público, se debe escoger la mejor alternativa posible; lo anterior plantea un desafío, el análisis de los aspectos técnicos, legales, ambientales, financieros y económicos, que brinden un panorama tanto cualitativo como cuantitativo sobre los pros y contras de asignar recursos monetarios a una iniciativa de inversión.

### II. OBJETIVO GENERAL

Adquirir las bases teóricas y prácticas para la formulación y evaluación de proyectos de inversión privados y públicos sobre la base de la recopilación y análisis sistemático de todos sus aspectos.

### III. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- ✓ Formular y evaluar proyectos de inversión a partir de la recopilación y análisis de los antecedentes.
- ✓ Conocer y aplicar enfoques, métodos y criterios de la evaluación privada y social de proyectos.
- ✓ Conocer los enfoques metodológicos y técnicas para la organización y procesamiento de la información.
- ✓ Reconocer las variables, indicadores y elementos de decisión que fundamentan el llevar adelante un proyecto de inversión.
- ✓ Extraer las conclusiones relevantes para recomendar al tomador de decisiones el orden de preferencia de las alternativas de acuerdo con la racionalidad económica.

## IV. CONTENIDO

### 1. El enfoque de la formulación y evaluación de proyectos

- a. Los proyectos de inversión pública y privada: Concepto; Planificación; y El ciclo de un proyecto

### 2. La idea de un proyecto

- a. El concepto de idea de proyecto
- b. Fuente generadora de idea de proyecto
- c. Elaboración de una idea de proyecto

### 3. Las etapas de un proyecto

- ✓ El diagnóstico de situación
  - identificación de la idea,
  - Construcción del árbol de problemas
  - El anteproyecto preliminar
  - Diseño de objetivos
  - Identificación de actores involucrados en el proyecto
  - El anteproyecto definitivo
  - El proyecto detallado

### 4. Metodología del Marco Lógico

- a. El marco lógico como metodología de planificación a mediano plazo, monitoreo y evaluación de proyectos
- b. Uso del marco lógico (objetivos, indicadores)
- c. Uso del marco Lógico (actividades, productos, hipótesis)
- d. Uso del marco lógico como base para la planificación operativa de proyectos

### 5. Formulación del proyecto

- a. Proceso de formulación de un proyecto de inversión
  - b. Interrelación entre los diferentes estudios que integra un proyecto
- ✓ El estudio de Entorno Económico
    - a. Análisis del entorno
    - b. Análisis de la industria
  - ✓ El Estudio Organizativo del Proyecto
    - a. Planeación
    - b. Organización
    - c. Integración
    - d. Dirección
    - e. Control
  - ✓ El estudio de mercado de producto / servicio
    - a. Determinación del producto / servicio
    - b. Definición del área de mercado
    - c. Demanda de mercado
    - d. Oferta de mercado
    - e. Precio del producto / servicio en el mercado
    - f. Comercialización del producto

- ✓ El estudio legal
    - a. Registro de marcas
    - b. Licencias
    - c. Patentes
  - ✓ Estudio técnico del proyecto
    - a. Determinación del tamaño del proyecto
    - b. Definición de la localización del proyecto
    - c. Ingeniería del proyecto
  - ✓ El Estudio Ambiental
    - a. Lineamientos de SETENA
    - b. Guía presentación de estudio ambiental SETENA
    - c. Planes reguladores
  - ✓ Estudio financiero
    - a. Determinación de costos
    - b. Inversiones:
      - ✓ Tipos de inversión
      - ✓ Cronograma de inversiones
    - c. Financiamiento
      - ✓ Cálculo de beneficios del proyecto
    - d. Punto de equilibrio
    - e. Organización de información de costos y beneficios:
      - ✓ Construcción de los flujos de caja del proyecto
- 6. Análisis y evaluación económica del proyecto**
- a. Valor actual neto.
  - b. Relación de beneficio-costo.
  - c. Tasa interna de rentabilidad.
- Análisis de sensibilidad y riesgo.  
Evaluación social de un proyecto

## V. METODOLOGÍA

Para el curso de **Formulación & Evaluación de Proyectos** se utiliza una metodología basada en el modelo progresista, el cual consiste en que cada estudiante acceda, progresiva y secuencialmente, a las estructuras cognoscitivas de la etapa inmediatamente superior.

Por lo tanto, la metodología del curso pretende en una primera fase, que el alumno tenga la oportunidad de activar sus conocimientos previos, genere expectativas apropiadas y se plantee el problema de aprender como una actividad intencional. En una segunda fase, la información nueva se presenta dando oportunidad para que los estudiantes la construyan juntamente con el profesor y, finalmente, en la última fase, el estudiante tiene oportunidades para que integre, amplíe y consolide la información.

Los modelos y estrategias de enseñanza empleados en este curso, según los objetivos planteados, serán:

**Modelo de enseñanza directa.** Con base en este modelo de aprendizaje por descubrimiento guiado, el profesor utilizará las siguientes estrategias:

- En cada sesión se explicitarán los objetivos o intenciones educativas que se pretenden conseguir al finalizar cada sesión.
- Para lograr una adecuada interacción en clase, se pretenderá construir una versión conjunta de los conocimientos con los estudiantes. De esta manera, durante la exposición de los temas, el profesor repetirá, reformulará y ampliará tanto las opiniones de los estudiantes como los aspectos medulares de los temas tratados.
- En cada sesión, se utilizarán ilustraciones (demostraciones) o diagramas con el fin que el estudiante aprenda procedimientos, aspectos técnicos y reglas para que después puedan aplicarlos y solucionen problemas con ellos.
- Con base en el conocimiento previo del alumno y con el objetivo de explicar los contenidos difíciles, el profesor utilizará ejemplos reales e hipotéticos.

**Modelo de enseñanza basada en problemas o desarrollo de proyectos.** Con base en este modelo de aprendizaje por descubrimiento guiado, el profesor utilizará las siguientes estrategias:

- La clase se organizará en grupos de trabajo según lo disponga el profesor (a), quienes aplicarán lo conceptuado en clases. Cada grupo identificará una idea de proyecto y elaborará una formulación de este, el cual será presentado y defendido ante un tribunal integrado por personas (académicas e independientes). La nota final (de la exposición) tomará en cuenta la opinión y calificación (ítems ponderados que serán conocidos por los grupos de estudiantes) que dará este tribunal.
- Los estudios de factibilidad que desarrollarán los grupos, deberán tener como principio, la creación de iniciativas empresariales, la generación de negocios, desarrollo de nuevos productos (bienes y/o servicios) o la creación de valor agregado (innovación) de productos (bienes y/o servicios) ya en el mercado.

Además, las experiencias de aprendizaje, como elementos activadores del currículum, se propician de acuerdo con las necesidades, intereses y características de los alumnos. El curso propicia situaciones de aprendizaje más prácticas que teóricas que le permitan al alumno "aprender haciendo", a saber:

- Mediante lecturas: el estudiante desarrollará su habilidad para la comprensión y la inferencia con referencia a la aplicación del tema de estudio, a la vez que aumenta su vocabulario relacionado con la temática del curso.
- Por medio de ejercicios y estudio de casos: pondrá en práctica la comprensión, la evaluación de ideas, la argumentación, el análisis, la criticidad, la creatividad y la toma de decisiones.
- Por medio de la formulación y evaluación de proyectos: el estudiante practicará la habilidad para identificar problemas, proponer soluciones con criterios de factibilidad, conveniencia y creatividad, desarrollando un argumento persuasivo y convincente.
- En línea con el punto anterior, el estudiante desarrollará la competencia práctica para seleccionar, evaluar e incorporar fuentes bibliográficas a sus trabajos académicos.

## VI. COMPETENCIAS

### a) Actitudes:

- Interesado en el desarrollo integral sustentable.
- Habilidad para actuar como agente de conocimiento que aporta insumos estratégicos a equipos interdisciplinarios.
- Podrá analizar las leyes, normas y procedimientos que rigen las relaciones de intercambio económico, financiero y contable en el ámbito nacional y en el contexto de la globalización comercial.
- Podrá analizar indicadores financieros complejos que coadyuven en la toma de decisiones de la empresa.

### b) Destrezas:

- Uso eficiente de programas de cómputo para la resolución de casos financieros (aplicaciones en Excel)
- Construcción de estructuras analíticas económicas y financieras para la toma de decisiones.
- Elaboración de escenarios económicos, contables y financieros como referencias para la planificación y control financiero.
- Desarrollo de proyectos de inversión para la construcción, mejora y ampliación de la capacidad productiva.

### c) Habilidades:

- Profesional emprendedor, creativo e innovador dentro de la realidad global.
- Habilidad y capacidad para desempeñarse profesionalmente en el sector público, privado y social del ámbito estatal, regional, nacional e internacional.
- Tiene una formación consistente en la interpretación y análisis de indicadores financieros, con capacidad para implementar estrategias y acciones financieras.
- Debe conocer y utilizar con discernimiento y propiedad los principios, conceptos, y métodos de construcción de conocimiento, y los criterios científicos, las técnicas de medición, evaluación y soporte; como también la forma en que se relacionan las principales corrientes teóricas de la ciencia económica que le permitan realizar un desempeño académico y profesional de manera exitosa.

### d) Valores:

- Crítica y autocrítica
- Criterio científico
- Inteligencia emocional
- Visión integral
- Capacidad de síntesis
- Flexibilidad cognoscitiva

## VII. RESPONSABILIDADES DEL ESTUDIANTADO

- a. Conocimiento del Reglamento de Enseñanza y Aprendizaje.
- b. Realización de las lecturas asignadas.
- c. Prioridad para asistir a clases.

## VIII. EVALUACIÓN

La evaluación se desglosa de la siguiente manera:

Evaluación 1	Temas 1-2-3	20%
Evaluación 2	Temas 4-5	20%
Evaluación 3	Temas 6-7	20%
Informe I Formulación del proyecto		20%
Informe II Evaluación del proyecto. Exposición y defensa del proyecto		20%
<b>TOTAL</b>		<b>100%</b>

Para la **reposición de pruebas cortas y exámenes** el estudiante deberá entregar su debida justificación en los siguientes 5 días hábiles después de que se aplicó la evaluación. (Se aceptan como justificaciones documentos probatorios por enfermedad o causa de fuerza mayor de la CCSS).

Según el Artículo 11 del Reglamento General de Enseñanza y Aprendizaje, indica “La obligatoriedad de asistencia presencial de los estudiantes al curso deberá estar indicada en el respectivo programa de curso, fundamentada en la naturaleza y enfoque metodológico del mismo y en concordancia con la normativa vigente” .... Cada docente deberá indicar en el programa de su curso las normas de asistencia a las clases y a las actividades académicas programadas durante el periodo del curso, tales como giras, etc. La asistencia a las clases presenciales es obligatoria (al amparo del acuerdo Consejo Universitario, Art. Tercero, Inciso IV, sesión 1927).

El plagio y otras situaciones relacionadas con la evaluación se sancionarán de acuerdo con el artículo 24 del Reglamento general sobre los procesos de enseñanza y aprendizaje de la Universidad Nacional: “Se considera plagio la reproducción parcial o total de documentos ajenos presentándolos como propios. En caso de que se compruebe el plagio por parte del estudiante, perderá el curso. Si reincide será suspendido de la carrera por un ciclo lectivo, y si la situación se repite una vez más, será expulsado de la Universidad”.

Si se llegara a detectar un posible plagio en un documento final, el profesor elevará al director el caso para que resuelva en un plazo no mayor a los cinco días hábiles.

El uso de dispositivos electrónicos durante las lecciones presenciales está prohibido. Este apartado queda a criterio del docente.

Según el Compromiso de Mejoramiento de la Acreditación de la Carrera ante SINAES, en este Programa de curso se incluyen contenidos de ética y lectura en otro idioma, por ejemplo, inglés, francés, alemán, entre otros.

## IX. CRONOGRAMA

Fecha	Feriatos	Semana	Sesión	Tema	Actividades
23-28 de Julio	Miércoles 25 de Julio	1		Introducción al curso y tema 1	
30 Jul -4 de Agosto	Jueves 2 de Agosto	2		Tema 1 y 2	
6-11 de Agosto		3		Tema 2	
13-18 de Agosto	Miércoles 15 de Agosto	4		Tema 3	
20-25 de Agosto		5		Tema 3	
27 Agos-1 de Setiembre		6	1974	<b>Primera Evaluación</b>	
3-8 de Setiembre		7		Tema 4	
10-15 de Setiembre	Sábado 15 de Setiembre	8		Tema 4	<b>Informe I</b>
17-22 de Setiembre		9		Tema 5	
24-29 de Setiembre		10		Tema 5	
1-6 de Octubre		11		Tema 5	
8-13 de Octubre	Jueves 12 de Octubre	12		<b>Segunda Evaluación</b>	
15-20 de Octubre		13		Tema 6	
22-27 de Octubre		14		Tema 6 y 7	
29 Oct -3 de Noviembre		15		Tema 7	
5-10 de Noviembre		16	ESEUNA	<b>Informe II y presentaciones</b>	
12-17 de Noviembre		17		<b>Tercera Evaluación</b>	
19-24 de Noviembre		18		<b>Entrega de promedios</b>	
26 -30 de Noviembre		19		<b>Exámenes extraordinarios</b>	

## X. REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICAS

CEPAL. (2005). *Metodología del Marco Lógico*. Santiago de Chile: Naciones Unidas.

Chain, N. S. (2007). *Proyectos de Inversión. Formulación y Evaluación de proyectos*. México: Pearson Prentice Hall.

Fontaine, E. (2015). *Evaluación social de proyectos*. México: Pearson Educación de México S.A.

Murcia, J. (2009). *Proyectos. Formulación y criterios de evaluación*. México: Alfaomega.

Urbina, G. (2016). *Evaluación de proyectos*. México: McGraw Hill / Interamericana Editores, S.A.

