

UNIVERSIDAD NACIONAL
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES
ESCUELA DE ECONOMÍA
BACHILLERATO EN ECONOMÍA (BA-ECONOMI)



NOMBRE DEL CURSO:	Formulación y Evaluación de Proyectos
TIPO DE CURSO:	Regular
CÓDIGO DE CURSO:	ECF 418
NIVEL Y GRADO ACADÉMICO:	III nivel
PERIODO LECTIVO:	II ciclo 2022
MODALIDAD:	Presencial
NATURALEZA:	Teórico – Práctico
CRÉDITOS:	03 créditos
HORAS TOTALES SEMANALES:	08 horas
HORAS DEL CURSO:	01 Teoría; 02 Práctica; 05 Estudio Independiente
HORAS DOCENTE:	03 horas
HORARIO DE ATENCIÓN ESTUDIANTE:	Grupo 01: Martes 4:00 pm a 5:00 pm Grupo 02: Por acordar con el profesor Grupo 03: Por acordar con el profesor
HORARIO DEL CURSO:	Grupo 01: Martes 1:00 pm a 3:30 pm Grupo 02: Martes 6:00 pm a 8:30 pm Grupo 03: Martes 6:00 pm a 8:30 pm
REQUISITOS:	Microeconomía II
CORREQUISITOS:	No aplica
PERSONA DOCENTE:	Grupo 01: Yendry Sánchez Picado yendry.sanchez.picado@una.ac.cr Grupo 02: Juan Ricardo Wong Ruíz Correo: chinokatowong@gmail.com Grupo 03: Yhorgo Porras Vega Correo: yhorgo.porras.vega@una.crjun
COORDINADORA DE CÁTEDRA:	María Fernanda Vega Solano maria.vega.solano@una.ac.cr Finanzas y Gestión de Proyectos.

En esta Universidad nos comprometemos a prevenir, investigar y sancionar el hostigamiento sexual entendido como toda conducta o comportamiento físico, verbal, no verbal escrito, expreso o implícito, de connotación sexual, no deseado o molesto para quien o quienes lo reciben, reiterado o aislado. Si usted está siendo víctima de hostigamiento diríjase a la Fiscalía de Hostigamiento Sexual de la UNA o llame al teléfono: 2277 - 3961.

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, económicos, 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. Objetivos

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.

Objetivos específicos u otras formas

- 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.

III. Contenidos

1. Los objetivos del desarrollo sostenible y el valor social de los proyectos
 - a) La Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible
 - b) Avances y retos de América Latina
 - c) El valor social de los proyectos y la responsabilidad social empresarial

Bibliografía:

Naciones Unidas (2018). La Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible: una oportunidad para América Latina y el Caribe (LC/G.2681-P/Rev.3),

Santiago. [La Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible: una oportunidad para América Latina y el Caribe \(cepal.org\)](https://cepal.org)

Fundación sociedad y empresa responsable (FSEE) y Deloitte (2020). VII Informe del impacto social de las empresas, noviembre 2020. Dpto de Marketing & Brand, Madrid. [Informe impacto social SERES-Deloitte 2020.pdf \(fundacionseres.org\)](https://fundacionseres.org)



2. Generalidades y concepto de proyectos

- a) La definición de proyecto
- b) Metodología de un proyecto
- c) Importancia del proyecto
- d) Destinatarios del proyecto
- e) Tipos de factibilidad del proyecto

Bibliografía:

Cap 1: Medina, A. y Paz, E. (2017). Formulación y evaluación de proyectos de inversión. Tercera Edición, Universidad Tecnológica de Honduras, Honduras. [Formulación y evaluación de proyectos de inversión Tercera ED by UTH Libros - issuu](https://www.uthlibros-issuu.com/uthlibros-issuu)

3. La definición del problema y su entorno

- a) Diagnóstico de situación
- b) Planteamiento del problema
- c) Análisis del macroentorno de la industria
- d) Análisis del microentorno de la industria
- e) Análisis FODA de la industria

Bibliografía:

Cap 2 y 3: Medina, A. y Paz, E. (2017). Formulación y evaluación de proyectos de inversión. Tercera Edición, Universidad Tecnológica de Honduras, Honduras. [Formulación y evaluación de proyectos de inversión Tercera ED by UTH Libros - issuu](https://www.uthlibros-issuu.com/uthlibros-issuu)

4. El estudio de mercado

- a. Objetivos del estudio de mercado
- b. Descripción del producto / servicio
- c. Definición del área de mercado
- d. Demanda y oferta de mercado

- e. Precio de mercado
- f. Comercialización del producto
- g. Plan de medios

Bibliografía:

Cap 4: Medina, A. y Paz, E. (2017). Formulación y evaluación de proyectos de inversión. Tercera Edición, Universidad Tecnológica de Honduras, Honduras.
[Formulación y evaluación de proyectos de inversión Tercera ED by UTH Libros - issuu](#)



- 5. Estudio técnico del proyecto
 - a. Objetivos del estudio técnico
 - b. Definición de la localización del proyecto
 - c. Determinación del tamaño del proyecto
 - d. Descripción de la elaboración del producto o servicio
 - e. Ingeniería del proyecto (maquinaria, equipo, tecnología, personal necesario, distribución de planta)

Bibliografía:

Cap 5: Medina, A. y Paz, E. (2017). Formulación y evaluación de proyectos de inversión. Tercera Edición, Universidad Tecnológica de Honduras, Honduras.
[Formulación y evaluación de proyectos de inversión Tercera ED by UTH Libros - issuu](#)

- 6. El estudio organizacional del proyecto
 - a. Objetivos del estudio organizacional
 - b. Tipo de estructura organizativa y descripción de puestos
 - c. Manuales de políticas y procedimientos
 - d. Sistemas de control

Bibliografía:

Cap 6: Medina, A. y Paz, E. (2017). Formulación y evaluación de proyectos de inversión. Tercera Edición, Universidad Tecnológica de Honduras, Honduras.
[Formulación y evaluación de proyectos de inversión Tercera ED by UTH Libros - issuu](#)

- 7. El estudio legal del proyecto

- a. Objetivos del estudio legal
- b. Las formas jurídicas
- c. Los pasos para crear una empresa en Costa Rica

Bibliografía:

Cap 7: Medina, A. y Paz, E. (2017). Formulación y evaluación de proyectos de inversión. Tercera Edición, Universidad Tecnológica de Honduras, Honduras.

[Formulación y evaluación de proyectos de inversión Tercera ED by UTH Libros - issuu](#)

Ministerio de Economía Industria y Comercio (MEIC). 2021. Pasos para la Apertura de una Empresa en Costa Rica. San José, Costa Rica.

[apertura empresa costa rica250219.pdf \(meic.go.cr\)](#)

8. El estudio social y ambiental
 - a. Objetivos del estudio social y ambiental
 - b. Evaluación social de un proyecto
 - c. Lineamientos de SETENA
 - d. Guía presentación de estudio ambiental SETENA
 - e. Planes reguladores

Bibliografía:

Cap 10: Medina, A. y Paz, E. (2017). Formulación y evaluación de proyectos de inversión. Tercera Edición, Universidad Tecnológica de Honduras, Honduras.

[Formulación y evaluación de proyectos de inversión Tercera ED by UTH Libros - issuu](#)

Secretaría Técnica Nacional Ambiental (SETENA). 2020. Lista de Requisitos para D1-DJCA-Usuario externo. [REQUISITOS EXTERNOS D1 D2 D3 D5 D6 \(2\).xlsx \(setena.go.cr\)](#)

Secretaría Técnica Nacional Ambiental (SETENA). 2020. Lista de Requisitos para D1-P-PGA. [REQUISITOS EXTERNOS D1 D2 D3 D5 D6 \(2\).xlsx \(setena.go.cr\)](#)

Secretaría Técnica Nacional Ambiental (SETENA). 2020. Lista de Requisitos D1-EsLA. [REQUISITOS EXTERNOS D1 D2 D3 D5 D6 \(2\).xlsx \(setena.go.cr\)](#)

9. Evaluación económica del proyecto
 - a. Objetivos del estudio económico
 - b. Proyección de ventas
 - c. Determinación de los ingresos
 - d. Producción de unidades
 - e. Costos de producción y presupuesto de compra de materia prima
 - f. Presupuesto mano de obra directa e indirecta
 - g. Costos indirectos de fabricación

- h. Costos de producción
- i. Valoración de inventarios finales
- j. Costo de ventas
- k. Gastos de operación
- l. Plan de inversión
- m. Algunos estados financieros y razones de solvencia de importancia

Bibliografía:

Cap 8: Medina, A. y Paz, E. (2017). Formulación y evaluación de proyectos de inversión. Tercera Edición, Universidad Tecnológica de Honduras, Honduras.
[Formulación y evaluación de proyectos de inversión Tercera ED by UTH Libros - issuu](#)

10. Estudio financiero

- a. Objetivos del estudio financiero
- b. Evaluación financiera
- c. Los flujos netos de efectivo y la capacidad de pago
- d. Valor de salvamento
- e. Valor del dinero en el tiempo (VAN, TIR, IR, PRID)
- f. Costo de capital
- g. Riesgos

Bibliografía:

Cap 9: Medina, A. y Paz, E. (2017). Formulación y evaluación de proyectos de inversión. Tercera Edición, Universidad Tecnológica de Honduras, Honduras.
[Formulación y evaluación de proyectos de inversión Tercera ED by UTH Libros - issuu](#)

IV. Aprendizajes Integrales

Saber conceptual

- El enfoque de la formulación y evaluación de proyectos (Los proyectos de inversión pública y privada).
- Los proyectos, la cooperación y la ventana para financiamiento de proyectos. (La idea de un proyecto).
- Las etapas de un proyecto (El diagnóstico de situación).
- Metodología del Marco Lógico (MML).

- Formulación del proyecto.
- Evaluación del proyecto. (Evaluación financiera y económica del proyecto).

Saber procedimental (Habilidades y destrezas)

- Aplicar el análisis económico para evaluar los problemas cotidianos.
- Aplicar el análisis económico para evaluar propuestas políticas específicas.
- Presentar, tabular y graficar la información estadística.
- Comprender la forma de usar evidencia empírica para evaluar un argumento económico.
- Interpretar los resultados estadísticos.
- Realizar un análisis estadístico adecuado de los datos y explicar los problemas estadísticos involucrados.
- Producir datos relevantes utilizando métodos de investigación cualitativos y/o cuantitativos específicos.
- En áreas de contenido específico, posee pensamiento crítico y cuantitativo más profundas y aplica resolución de problemas a problemas complejos.
- Comunicarse eficazmente en forma escrita, hablada y gráfica sobre cuestiones económicas específicas.
- Formular un argumento escrito bien organizado que establece supuestos e hipótesis, que están respaldados por pruebas.
- Presentar un argumento económico oralmente.
- Utilizar rigurosamente reglas estandarizadas de presentación de documentos
- Conoce el funcionamiento de las bases de datos de información cuantitativas y bibliográficas.
- Saber cómo localizar y utilizar fuentes de datos primarias (INEC, BCCR, Contabilidad Nacional, otros).
- Comprender y evaluar los acontecimientos económicos actuales y las nuevas ideas económicas.
- Utilizar paquetes informáticos para uso general y especializado para economistas.
- Emplear las tecnologías de infocomunicaciones para investigar temas económicos.

Saber actitudinal (Actitudes y valores)

- La búsqueda de la verdad.
- La excelencia académica.

- La equidad y la igualdad de oportunidades.
- La diversidad cultural.
- La honestidad intelectual.
- Resiliencia.

V. Metodología



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/la estudiante 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/las estudiantes la construyan conjuntamente con el/la profesor/a y, finalmente, en la última fase, tener la oportunidad para integrar, ampliar y consolidar 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/la profesor/a 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/las estudiantes. De esta manera, durante la exposición de los temas, la persona docente repetirá, reformulará y ampliará tanto las opiniones de los/las estudiantes como los aspectos medulares de los temas tratados.
- En cada sesión, se utilizarán ilustraciones (demostraciones) o diagramas con el fin que el/la estudiante aprenda procedimientos, aspectos técnicos y reglas para que después puedan aplicarlos y solucionen problemas con ellos.
- Con base en el conocimiento previo y con el objetivo de explicar los contenidos difíciles, el/la profesor/a 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/la profesor/a utilizará las siguientes estrategias:

- La clase se organizará en grupos de trabajo según lo disponga el/la profesor/a, quienes aplicarán lo conceptuado en clases. Cada grupo identificará y seleccionará una idea de proyecto y elaborará una formulación de este. Este 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/la 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, creatividad y la toma de decisiones.
- Por medio de la formulación y evaluación de proyectos: el/la 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/la estudiante desarrollará la competencia práctica para seleccionar, evaluar e incorporar fuentes bibliográficas a sus trabajos académicos.
- El/la profesor/a utilizarán como medios de comunicación y atención a estudiantes plataformas virtuales como Meet, Teams, Zoom, grupo de WhatsApp, correo electrónico y Aula Virtual,

VI. Evaluación

La evaluación del curso se detalla a continuación, es importante recalcar que **cada evaluación a realizar debe ser asignada por el profesor y entregada únicamente mediante el Aula Virtual:**

Evaluación	Porcentaje	Contenido	Fechas
Casos de estudio (2)	20%	Temas relacionados	Semanas 4 y 11
Infografías, foros y videos (de acuerdo con el/la docente)	15%	Temas relacionados	Al menos 3 asignaciones
Participación e infografía en charla sobre los ODS	5%	ODS	Semana 2
Avances trabajo final (4)	20%	Proyecto final elegido	Semanas 4, 7, 9 y 11
Informe Trabajo final	20%	Proyecto final elegido	Semana 13 y 14
Exposición Final ante tribunal	15%	Proyecto final elegido	Semanas 13 y 14
Exposición Feria FCS	5%	Proyecto final elegido	Semana 15

VII. Normas específicas para la ejecución del curso:

La asistencia a las clases presenciales es obligatoria (al amparo del acuerdo Consejo Universitario, Art. Tercero, Inciso IV, sesión 1927). **Quien falte a 3 clases**, sin la justificación correspondiente (comprobante médico) **automáticamente perderá el curso**. La **reposición** de asignaciones **solo** se realiza si se cuenta con la **justificación correspondiente**.

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.

Es responsabilidades del estudiantado:

- Conocer el Reglamento General de Reglamento general de los procesos de enseñanza aprendizaje de la UNA
- Manejar el aula virtual de la UNA
- Utilizar el Manual APA sexta edición para la presentación de trabajos y evaluaciones
- Realizar la lectura previa
- Asistir de manera puntual al curso
- Subir al Aula Virtual las asignaciones en tiempo



VIII. Cronograma

# de sesión	Fecha	Tipo de sesión (Presencial o virtual)	Contenidos	Actividades	Recursos didácticos requeridos
01	Del 08 al 3 de agosto	Presencial	Introducción al curso – Tema 2	Lectura de Programa del curso	Programa del curso Presentación
02	Del 15 al 20 de agosto (15 de agosto feriado)	Presencial	Tema 1	Charla sobre los ODS	Presentación
03	Del 22 al 27 de agosto	Presencial	Tema 3	Exposición del/la docente Taller FODA	Presentación
04	Del 29 de agosto al 03 de septiembre	Presencial	Tema 4	Exposición del/la docente Estudio de Caso Entrega de primer avance (temas 1, 2 y 3)	Presentación
05	Del 05 al 10 de septiembre	Presencial	Tema 4 y 5	Exposición del/la docente	Presentación
06	Del 12 al 17 de septiembre	Presencial	Tema 5	Exposición del/la docente	Presentación
07	Del 19 al 24 de septiembre (19 de sept. feriado)	Presencial	Tema 6 y 7	Exposición del/la docente Entrega de segundo avance (tema 4 y 5)	Presentación
08	Del 26 de septiembre al	Presencial	Tema 8	Exposición del/la docente	Presentación



	01 de octubre				
09	Del 03 al 08 de octubre	Presencial	Tema 9	Exposición del/la docente Entrega de tercer avance (tema 6, 7 y 8)	Presentación
10	Del 10 al 15 de octubre	Presencial	Tema 10	Exposición del/la docente	Presentación
11	Del 17 al 22 de octubre	Presencial	Tema 10	Exposición del/la docente Estudio de Caso Entrega de cuarto avance (tema 9 y 10)	Presentación
12	Del 24 al 29 de octubre	Presencial	Atención individual a los grupos		
13	Del 31 de octubre al 5 de noviembre	Presencial	Entrega de trabajos finales y exposiciones ante tribunal		
14	Del 7 al 12 de noviembre	Presencial	Entrega de trabajos finales y exposiciones ante tribunal		
15 (fin del ciclo lectivo)	Del 14 al 19 de noviembre	Presencial	Exposiciones al Público (Feria en la Facultad de Ciencias Sociales)		
Del 21 al 26 de noviembre			Evaluaciones Finales		
Del 05 al 07 de diciembre			Extraordinarios (5 de diciembre feriado)*		
Del 24 de octubre al 19 de noviembre			Evaluación del Desempeño Docente		
Del 21 de noviembre al 4 de diciembre			Inclusión de notas		
Del 21 de noviembre al 9 de diciembre			Recepción de actas de calificación		

* Debido a la naturaleza del curso, no hay examen extraordinario

VII. Recursos Bibliográficos

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.

Ernesto, F. (2015). Evaluación social de proyectos. México: Pearson Educación de México S.A.

Fundación sociedad y empresa responsable (FSEE) y Deloitte (2020). VII Informe del impacto social de las empresas, noviembre 2020. Dpto de Marketing & Brand, Madrid. [Informe impacto social SERES-Deloitte 2020.pdf \(fundacionseres.org\)](https://fundacionseres.org/informe-impacto-social-seres-deloitte-2020.pdf)

Medina, A. y Paz, E. (2017). Formulación y evaluación de proyectos de inversión. Tercera Edición, Universidad Tecnológica de Honduras, Honduras. [Formulación y evaluación de proyectos de inversión Tercera ED by UTH Libros - issuu](#)

Medina, H. 2009. Diseño de proyectos de inversión con el enfoque de marco lógico. San José, C.R.: IICA, 2009. [B3098e.pdf \(iica.int\)](#)

Ministerio de Economía Industria y Comercio (MEIC). 2021. Pasos para la Apertura de una Empresa en Costa Rica. San José, Costa Rica. [apertura_empresa_costa_rica250219.pdf \(meic.go.cr\)](#)

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

Naciones Unidas. 2013. Prospectiva y desarrollo. El clima de la igualdad en América Latina y el Caribe a 2020. Naciones Unidas, octubre de 2013. [untitled \(cepal.org\)](#)

Naciones Unidas (2018). La Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible: una oportunidad para América Latina y el Caribe (LC/G.2681-P/Rev.3), Santiago. [La Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible: una oportunidad para América Latina y el Caribe \(cepal.org\)](#)

Secretaría Técnica Nacional Ambiental (SETENA). 2020. Lista de Requisitos para D1-DJCA-Usuario externo. [REQUISITOS EXTERNOS D1 D2 D3 D5 D6 \(2\).xlsx \(setena.go.cr\)](#)

Secretaría Técnica Nacional Ambiental (SETENA). 2020. Lista de Requisitos para D1-P-PGA. [REQUISITOS EXTERNOS D1 D2 D3 D5 D6 \(2\).xlsx \(setena.go.cr\)](#)

Secretaría Técnica Nacional Ambiental (SETENA). 2020. Lista de Requisitos D1-EsLA. [REQUISITOS EXTERNOS D1 D2 D3 D5 D6 \(2\).xlsx \(setena.go.cr\)](#)

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

Usenkova M.A., Bekmeshov A.Y., Capitanov A.V. FORMULATION AND EVALUATION OF INVESTMENT PROJECT EFFICIENCY // Infokommunikacionnye tehnologii. - 2018. - Vol. 16. - N. 4. - P. 457-465. doi: [10.18469/ikt.2018.16.4.15](#)