

**UNIVERSIDAD NACIONAL  
FACULTAD DE CIENCIAS SOCIALES  
ESCUELA DE ECONOMÍA  
CARRERA BACHILLERATO Y LICENCIATURA EN ECONOMÍA**

<b>NOMBRE DEL CURSO:</b>	Formulación y Evaluación de Proyectos
<b>TIPO DE CURSO:</b>	Regular
<b>CÓDIGO DE CURSO:</b>	ECF 418
<b>NIVEL Y GRADO ACADÉMICO:</b>	III
<b>PERIODO LECTIVO:</b>	II Ciclo 2023
<b>MODALIDAD:</b>	Tutoría
<b>NATURALEZA:</b>	Teórico-Práctico
<b>CRÉDITOS:</b>	3
<b>HORAS SEMANALES:</b>	8
<b>HORAS DEL CURSO</b>	1 teoría; 2 práctica; 5 estudio independiente
<b>HORAS DOCENTE:</b>	3
<b>HORAS DE ATENCIÓN ESTUDIANTE:</b>	V: 17:00-18:00
<b>HORARIO DEL CURSO:</b>	V: 18:00-20:30
<b>REQUISITOS:</b>	Micreconomía II
<b>CORREQUISITO:</b>	N/A
<b>DOCENTES:</b>	Grupo 1: Yendry Sánchez Picado <a href="mailto:yendry.sanchez.picado@una.cr">yendry.sanchez.picado@una.cr</a>
<b>COORDINADORA DE CÁTEDRA:</b>	Yendry Sánchez Picado <a href="mailto:yendry.sanchez.picado@una.cr">yendry.sanchez.picado@una.cr</a> Catedra de Finanzas y Formulación de Proyectos
<b>GUÍA ACADÉMICO</b>	IV Nivel: Yendry Sánchez Picado <a href="mailto:guia.economia@una.cr">guia.economia@una.cr</a>

*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 o escriba al correo electrónica [fiscalia@una.cr](mailto:fiscalia@una.cr)*



## I. Descripción del curso:

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.

### *Objetivo Específico*

- 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. Aprendizajes Integrales

### Saber conceptual

#### 1. Los objetivos del desarrollo sostenible y el valor social de los proyectos

- a) La Agenda 2030 y los Objetivos de Desarrollo Sostenible
- b) 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)

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)

**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

**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

**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



Escuela de  
**ECONOMÍA**  
Universidad Nacional

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

Secretaria 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)

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

Secretaria 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



Escuela de  
**ECONOMÍA**

Universidad Nacional  
1974



- 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**

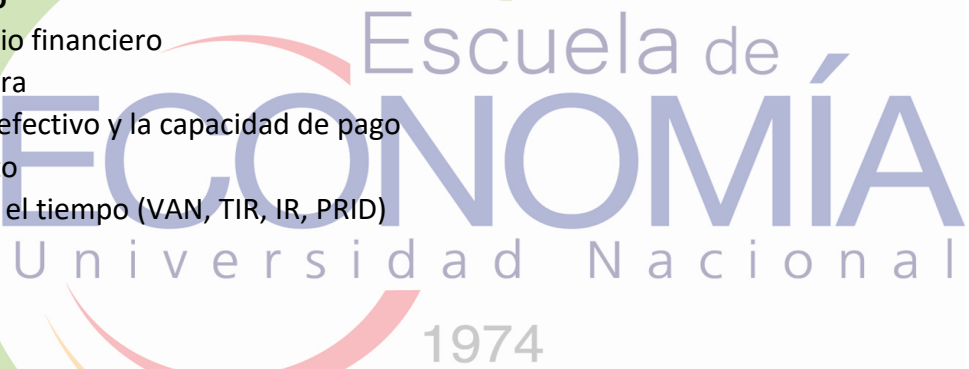
- a. Objetivos del estudio financiero
- b. Evaluación financiera
- c. Los flujos netos de efectivo y la capacidad de pago
- d. Valor de salvamento
- e. Valor del dinero en el tiempo (VAN, TIR, IR, PRID)
- f. Costo de capital
- g. Riesgos

### **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 Integral

### **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.

#### **IV. 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 a las clases sincrónicas del curso
- Subir al Aula Virtual las asignaciones en tiempo

#### **V. Estrategia metodológica**

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.



El curso al ser de modalidad tutoría desarrollo un modelo de enseñanza directa, la profesora en cada sesión de contacto con el estudiantado explicitará los objetivos o intenciones educativas que se pretenden conseguir al finalizar cada sesión, para ello utilizarán ilustraciones (demostraciones) o diagramas con el fin que el/la estudiante aprenda procedimientos, aspectos técnicos y reglas para que después puedan aplicarlos al proyecto final del curso.

El curso propicia situaciones de aprendizaje más prácticas que teóricas que le permitan al alumno "aprender haciendo", 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.

La formulación y evaluación de proyecto permite al estudiante practicar la habilidad para identificar problemas, proponer soluciones con criterios de factibilidad, conveniencia y creatividad, desarrollando un argumento persuasivo y convincente, desarrollando la competencia práctica para seleccionar, evaluar e incorporar fuentes bibliográficas a sus trabajos académicos.

La profesora utilizará como medios de comunicación y atención a estudiantes plataformas virtuales como Meet, Teams, Zoom, grupo de WhatsApp, correo electrónico y Aula Virtual,

## VI. Estrategia evaluativa

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	Fecha
Pruebas cortas	10	Todos	Al menos 4 pruebas cortas
Trabajos extra-clases	10	Todos	Al menos 4 asignaciones
Avances de Trabajo final	40	Todos	5 avances
Informe de trabajo final	30	Todos	24 de noviembre





Exposición Final	10	Todos	24 de noviembre
------------------	----	-------	-----------------

A continuación, el detalle de los avances del trabajo final:

1. Problemática y necesidad, contextualización del entorno, FODA, idea de proyecto y aportes a los ODS.
2. Estudio de mercado del proyecto
3. Estudio técnico del proyecto y Estudio organizacional del proyecto
4. Estudio legal del proyecto y Estudio Social y Ambiental
5. Evaluación económica del proyecto y Estudio financiero del proyecto

#### VII. Normas específicas para la ejecución del curso.

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 de tutoría es obligatoria (al amparo del acuerdo Consejo Universitario, Art. Tercero, Inciso IV, sesión 1927), tres ausencias injustificadas de la persona estudiante perderían automáticamente el curso.

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.

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.



### VIII. Cronograma

Número de sesión	Fecha	Tipo de sesión	Contenidos	Actividades	Recursos didácticos requeridos
01	Del 31 de julio al 5 de agosto <b>(2 de agosto feriado)</b>	Asincrónica	Tema 1 Tema 2 Tema 3	Lectura del programa del curso Exposición de la docente	Programa del curso Presentación
02	Del 7 al 12 de agosto	Trabajo individualizado del estudiante			Trabajo extra-clase Prueba corta
03	Del 14 al 19 de agosto <b>(14 de agosto feriado)</b>	Asincrónica	Tema 4	Exposición de la docente	Presentación Primer Avance
04	Del 21 al 26 de agosto	Trabajo de campo			
05	Del 28 de agosto al 2 de septiembre	Trabajo de campo			
06	Del 4 al 9 de septiembre	Asincrónica	Tema 5 Tema 6	Exposición de la docente	Presentación Segundo Avance
07	Del 11 al 16 de septiembre <b>(15 de septiembre feriado)</b>	Trabajo individualizado del estudiante			Trabajo extra-clase Prueba corta
08	Del 18 al 23 de septiembre	Trabajo individualizado del estudiante			Trabajo extra-clase Prueba corta
09	Del 25 al 30 de septiembre	Asincrónica	Tema 7 Tema 8	Exposición de la docente	Presentación Tercer Avance
10	Del 2 al 7 de octubre	Trabajo individualizado del estudiante			Trabajo extra-clase Prueba corta
11	Del 9 al 14 de octubre	Trabajo individualizado del estudiante			Trabajo extra-clase Prueba corta
12	Del 16 al 21 de octubre	Asincrónica	Tema 9 Tema 10	Exposición de la docente	Presentación Cuarto Avance
13	Del 23 al 28 de octubre	Trabajo individualizado del estudiante			Trabajo extra-clase Prueba corta
14	Del 30 de octubre al 4 de noviembre	Trabajo individualizado del estudiante			Trabajo extra-clase Prueba corta
15	Del 6 al 11 de noviembre	Asincrónica	Atención individual a los grupos		Presentación Quinto Avance
16 <b>(fin del ciclo)</b>	Del 13 al 18 de noviembre	Asincrónica	Atención individual a los grupos		Prueba corta
Del 20 al 25 de noviembre		<b>Entrega del Informe Final</b>			



	<b>Exposiciones del Informe Final</b>
Del 29 de noviembre al 2 de diciembre <b>(1 de diciembre feriado)</b>	<b>No aplica</b>
<b>Inclusión de notas</b> <b>Del 20 al 28 de noviembre</b>	
<b>Recepción de actas de calificación</b> <b>Del 29 de noviembre al 5 de diciembre</b>	

***\*Evaluación del desempeño docente del 23 de octubre al 26 de noviembre***

## **IX. Bibliografía**

- 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)
- 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.
- 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

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

