

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

NOMBRE DEL CURSO:	Formulación y Evaluación de Proyectos
TIPO DE CURSO:	Regular
CÓDIGO DE CURSO:	ECF 418
NIVEL Y GRADO ACADÉMICO:	III
PERIODO LECTIVO:	II Ciclo 2024
MODALIDAD:	Presencial
NATURALEZA:	Teórico-Práctico
CRÉDITOS:	3
HORAS SEMANALES:	8
HORAS DEL CURSO	1 teoría; 2 práctica; 5 estudio independiente
HORAS DOCENTE:	3
HORAS DE ATENCIÓN ESTUDIANTE:	Grupo 1 - J: 15:00-16:00 Grupo 2 - J: 16:00-17:00
HORARIO DEL CURSO:	M: 13:00-15:30 M: 18:00-20:30
REQUISITOS:	Microeconomía II
CORREQUISITO:	N/A
DOCENTES:	Jorge Solano Ruíz jorge.solano.ruiz@una.ac.cr
COORDINADORA DE CÁTEDRA:	Yendry Sánchez Picado yendry.sanchez.picado@una.cr
GUÍA ACADÉMICO:	Yendry Sánchez Picado guia.economia@una.cr

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 electrónico 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. Contenido o aprendizajes conceptuales.

Saber conceptual

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

Bibliografía:

Naciones Unidas, 2018.
FSEE y Deloitte, 2020.

2. Generalidades y concepto de proyectos
 - 2.1 La definición de proyecto
 - 2.2 Metodología de un proyecto

- 2.3 Importancia del proyecto
- 2.4 Destinatarios del proyecto
- 2.5 Tipos de factibilidad del proyecto

Bibliografía:

- Medina y Paz, 2017: capítulo 1.
Sapag, Sapag y Sapag, 2014: capítulo 1.
Marín, Montiel y Ketelhöhn, 2014: capítulo 1.

- 3. La definición del problema y su entorno
 - 3.1 Diagnóstico de situación
 - 3.2 Planteamiento del problema
 - 3.3 Análisis del macroentorno de la industria
 - 3.4 Análisis del microentorno de la industria
 - 3.5 Análisis FODA de la industria

Bibliografía:

- Medina y Paz, 2017: capítulos 2 y 3.
Sapag, Sapag y Sapag, 2014: capítulo 2.

- 4. El estudio de mercado
 - 4.1 Objetivos del estudio de mercado
 - 4.2 Descripción del producto / servicio
 - 4.3 Definición del área de mercado
 - 4.4 Demanda y oferta de mercado
 - 4.5 Precio de mercado
 - 4.6 Comercialización del producto
 - 4.7 Plan de medios

Bibliografía:

- Medina y Paz, 2017: capítulo 4.
Sapag, Sapag y Sapag, 2014: capítulo 3.

- 5. Estudio técnico del proyecto
 - 5.1 Objetivos del estudio técnico
 - 5.2 Definición de la localización del proyecto
 - 5.3 Determinación del tamaño del proyecto
 - 5.4 Descripción de la elaboración del producto o servicio
 - 5.5 Ingeniería del proyecto (maquinaria, equipo, tecnología, personal necesario, distribución de planta)



Bibliografía:

Medina y Paz, 2017: capítulo 5.

Sapag, Sapag y Sapag, 2014: capítulos 6 al 9.

6. El estudio organizacional del proyecto

6.1 Objetivos del estudio organizacional

6.2 Tipo de estructura organizativa y descripción de puestos

6.3 Manuales de políticas y procedimientos

6.4 Sistemas de control

Bibliografía:

Medina y Paz, 2017: capítulo 6.

Sapag, Sapag y Sapag, 2014: capítulo 10.

7. El estudio legal del proyecto

7.1 Objetivos del estudio legal

7.2 Las formas jurídicas

7.3 Los pasos para crear una empresa en Costa Rica

Bibliografía:

Medina y Paz, 2017: capítulo 7.

Sapag, Sapag y Sapag, 2014: capítulo 11.

MEIC, 2021.

8. El estudio social y ambiental

8.1 Objetivos del estudio social y ambiental

8.2 Evaluación social de un proyecto

8.3 Lineamientos de SETENA

8.4 Guía presentación de estudio ambiental SETENA

8.5 Planes reguladores

Bibliografía:

Medina y Paz, 2017: capítulo 10.

Sapag, Sapag y Sapag, 2014: capítulo 19.

SETENA, 2020a.

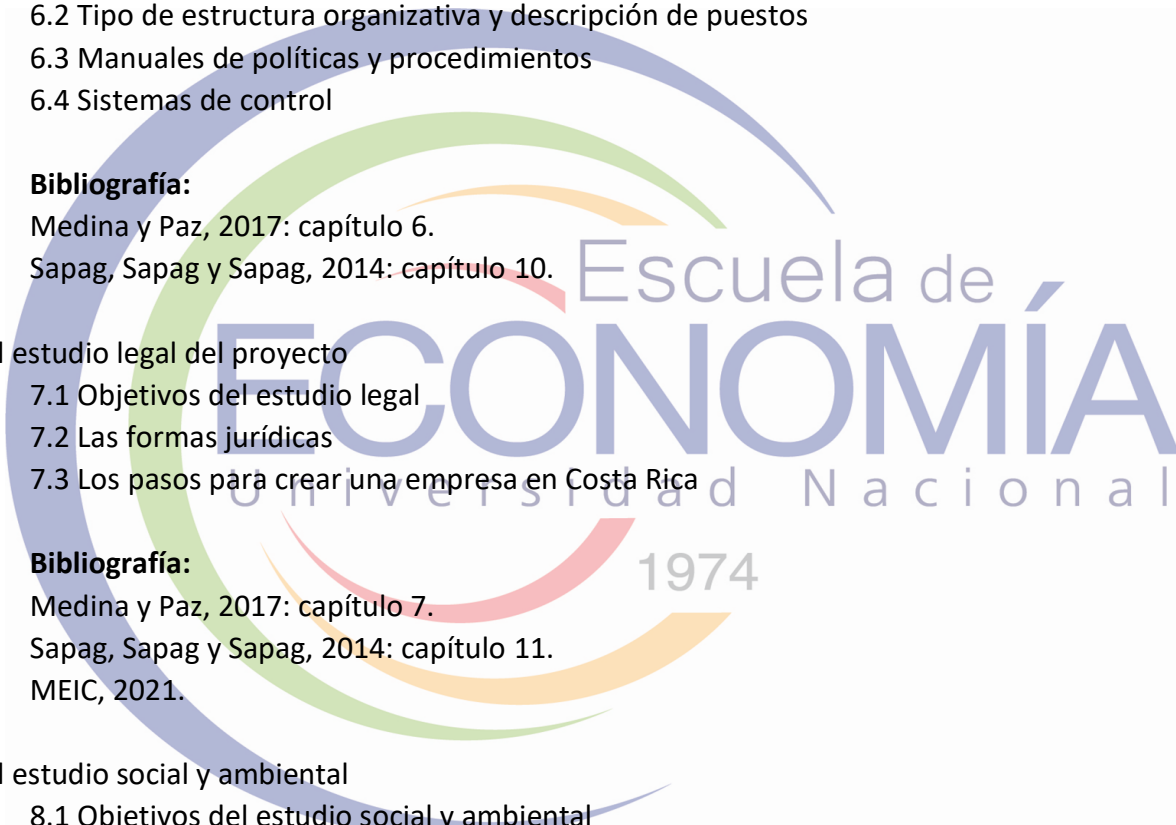
SETENA, 2020b.

SETENA, 2020c.

9. Evaluación económica del proyecto

9.1 Objetivos del estudio económico

9.2 Proyección de ventas



- 9.3 Determinación de los ingresos
- 9.4 Producción de unidades
- 9.5 Costos de producción y presupuesto de compra de materia prima
- 9.6 Presupuesto mano de obra directa e indirecta
- 9.7 Costos indirectos de fabricación
- 9.8 Costos de producción
- 9.9 Valoración de inventarios finales
- 9.10 Costo de ventas
- 9.11 Gastos de operación
- 9.12 Plan de inversión
- 9.13 Algunos estados financieros y razones de solvencia de importancia

Bibliografía:

Medina y Paz, 2017: capítulo 8.

10. Estudio financiero

- 10.1 Objetivos del estudio financiero
- 10.2 Evaluación financiera
- 10.3 Los flujos netos de efectivo y la capacidad de pago
- 10.4 Valor de salvamento
- 10.5 Valor del dinero en el tiempo (VAN, TIR, IR, PRID)
- 10.6 Costo de capital
- 10.7 Riesgos

Bibliografía:

Medina y Paz, 2017: capítulo 9.

Sapag, Sapag y Sapag, 2014: capítulos 12, 13 y 14.

Marín, Montiel y Ketelhöhn, 2014: capítulo 5, 6 y 7.

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 séptima 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



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. 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".

- 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. 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
Estudios de casos (2)	20% (10% cada uno)	Temas relacionados	Semanas 9 y 13
Avances de trabajo final (5)	25% (5% cada uno)	Proyecto elegido	Semanas 3, 7, 10, 12 y 16
Trabajo final	20%	Proyecto elegido	Semana 17
Exposición final ante tribunal	15%	Proyecto elegido	Semana 17
Examen final	20%	Todos los temas vistos en clases	Semana 18

VII. Normas específicas para la ejecución del curso (adaptar este apartado según las necesidades 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 presenciales 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

Sesión	Fecha	Tipo de sesión	Contenidos	Actividades	Recursos didácticos requeridos
01	Del 19 al 24 de febrero	Presencial	Introducción al curso Tema 1	-Lectura del programa del curso -Exposición del académico -Se dan las indicaciones del trabajo final (20%) -Se da las indicaciones del primer avance (5%)	Presentación
02	Del 26 de febrero al 2 de marzo	Presencial	Tema 2 Tema 3	-Exposición del académico	Presentación
03	Del 4 al 9 de marzo	Presencial	Tema 4	-Exposición del académico -Se entrega el primer avance (5%) -Se dan las indicaciones del segundo avance (5%)	Presentación Estudios de referencia
04	Del 11 al 16 de marzo	Sesiones individualizadas de trabajo (presencial)			Computadora o Tablet
05	Del 18 al 23 de marzo	Sesiones individualizadas de trabajo (presencial-remoto)			Microsoft Teams
06	Del 25 al 29 de marzo	Semana santa			
07	Del 1 al 6 de abril	Presencial	Tema 5 Tema 6	-Exposición del académico -Se entrega el segundo avance (5%)	Presentación



				-Se dan las indicaciones del tercer avance (5%) -Se dan las indicaciones del estudio de caso 1 (10%)	
08	Del 8 al 13 de abril	Sesiones individualizadas de trabajo (presencial)			Computadora o Tablet
09	Del 15 al 20 de abril (15 de abril feriado)	Sesiones individualizadas de trabajo (presencial)			Computadora o Tablet
10	Del 22 al 27 de abril	Presencial	Tema 7 Tema 8	-Exposición del académico -Se entrega el tercer avance (5%) -Se dan las indicaciones del cuarto avance (5%)	Presentación de Material de referencia
11	Del 29 de abril al 4 de mayo (1 de mayo feriado)	Sesiones individualizadas de trabajo (presencial-remoto)			Microsoft Teams
12	Del 6 al 11 de mayo	Presencial	Tema 9	-Exposición del académico -Se entrega el cuarto avance (5%) -Se dan las indicaciones del estudio de caso 2 (10%)	Presentación de Material didáctico
13	Del 13 al 18 de mayo	Presencial	Tema 10	-Exposición del académico -Se entrega el estudio de caso 2 (10%) -Se dan las indicaciones del quinto avance (5%)	Presentación de Material didáctico
14	Del 20 de mayo al 25 de mayo	-Sesiones individualizadas de trabajo (presencial)			Computadora o Tablet
15	Del 27 de mayo al 1 de junio	-Sesiones individualizadas de trabajo (presencial-remoto)			Microsoft Teams
16	Del 3 al 8 de junio	Presencial	Elaboración de conclusiones y toma de decisiones	-Exposición del académico -Se entrega el quinto avance (5%) -Se dan las indicaciones de la exposición final (15%)	Presentación
17 (fin del ciclo)	Del 10 al 15 de junio	Presencial	-Se realiza la exposición final (15%) -Se entrega el trabajo final (20%) [Tres días hábiles después de la exposición final] -Se dan las indicaciones para el examen final (20%)		Presentaciones de estudiantes Documentos escritos
Del 17 al 22 de junio		Evaluaciones Finales (20%)			
Del 1 al 6 de julio		Exámenes extraordinarios			
Inclusión de notas Del 24 al 28 de junio					
Recepción de actas de calificación Del 15 al 17 de julio					



IX. Bibliografía principal

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)

Marín, J., Montiel, E., & Ketelhöhn, W. (2014). Evaluación de Inversiones Estratégicas. Ediciones de la U.

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)

Naciones Unidas [ONU] (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)

Sapag, N., Sapag, R., & Sapag, J. M. (2014). Preparación y Evaluación de Proyectos. Editorial Mc. Graw Hill Interamericana.

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

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

X. Bibliografía complementaria

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.



Fernández, P. (2008). Métodos de Valoración de Empresas. IESE

Solé Madrigal, R. (2012). Efectos de la inflación y la devaluación en la evaluación de flujos de inversión. Ciencias Económicas, 30(2), 273-283. ISSN: 0252-9521.

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

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

Van Horne, J., & Wachowics, J. (2008). *Fundamental of Financial Management* (13th ed.). Pearson.

