



## Nº 67

### I. DATOS GENERALES

<b>Asignatura</b>	FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS
<b>Código</b>	FZ 126
<b>Condición</b>	OBLIGATORIO
<b>Requisitos</b>	CONTABILIDAD GERENCIAL
<b>Horas de clase</b>	04 horas (Teoría: 02 - Práctica: 02)
<b>Créditos</b>	03
<b>Ciclo</b>	DECIMO (X)
<b>Semestre Académico</b>	2022–A
<b>Duración</b>	17 semanas
<b>Docentes</b>	Mg. Encalada Baca Gladys Mg. CPC. Leon Muñoz, Juan Antonio Mg. CPC. Loayza Bellido, Juan Epifanio

### II. SUMILLA

La Naturaleza del curso es teórico - práctico de carácter obligatorio. Permitirá al estudiante alcanzar su calificación y domine aplicando los conocimientos y los procedimientos para la formulación de proyectos de inversión. con el fin de, desarrollar la habilidad para resolver y permitir identificar, formular y resolver problemas de su competencia.

La asignatura está organizada por cuatro unidades que se desarrollara en:

**UNIDAD I:** Aspectos básicos de un proyecto de inversión.

**UNIDAD II:** Formulación y Evaluación del proyecto.

**UNIDAD III:** Estudio financiero para un proyecto de inversión.

**UNIDAD IV:** Evaluación económico-financiero del proyecto de inversión.

### III. COMPETENCIAS DE LA ASIGNATURA

#### 3.1 Competencias Genéricas

Comprende y resuelve problemas relacionados para la formulación de proyectos de inversión; así mismo, que esté en condiciones de interactuar multidisciplinariamente con otros profesionales para el logro del objetivo, utilizando el pensamiento resolutivo, creativo, ético y respeto al medio ambiente.

#### 3.2 Competencias de la Asignatura

- I. Procesa información sobre el contexto socio-económico para poder desarrollar un proyecto de inversión. Igualmente, sobre las fases y etapas de un proyecto de inversión.

- II. Procesa información acerca de cómo formular un proyecto de inversión, sobre todo de los componentes del Estudio de Mercado, como: la demanda, la oferta que permitan la toma de decisiones valorativas.
- III. Valora que, a través de la inversión de activos tangibles e intangibles, costos y gastos y los estados financieros proyectados, como herramientas necesarias para la toma de decisiones en formular un proyecto de inversión con ética y respeto al medio ambiente.
- IV. Valora asumir un comportamiento ético al efectuar el análisis económico-financiero sobre los recursos invertidos y elabora conclusiones sobre los resultados de la formulación del proyecto de inversión.

COMPETENCIAS	CAPACIDADES	ACTITUDES
Pensamiento resolutivo.	<b>De enseñanza - aprendizaje.</b> Pensamiento resolutivo. Pensamiento crítico.	Pro actividad. Trabajo en equipo.
Pensamiento creativo		
Compromiso interactivo y ético.	Indagación. Análisis. Observación. Pensamiento creativo.	

#### IV. PROGRAMACIÓN DE CONTENIDOS

**UNIDAD I: Aspecto básicos de un proyecto de inversión.**

**DURACION:** Semana 1, 2 y 3

**Fecha de inicio:**

**Fecha de término:**

**CAPACIDADES DE LA UNIDAD:**

**Enseñanza – Aprendizaje:** Pensamiento Analítico crítico y resolutivo.

**Investigación Formativa:** Indagación, análisis y pensamiento crítico

Sem	Contenido Conceptual	Contenido Procedimental	Contenido Actitudinal	Indicadores de Logro
1	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Presentar la asignatura determinar objetivos e importancia realizar un análisis del contexto socio-económico del país.</li> </ul>	Aplica los conocimientos de los aspectos generales de un proyecto de inversión, Procesa la información obtenida que están en capacidad de búsqueda de nueva información y sacar conclusiones.	Actitud proactiva. Actitud crítica.	Elabora e Identifica el contexto socio económico. Se Participación en equipo
2	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Formulación estratégica de un proyecto de inversión: Clasificación y Tipos de Proyectos de Inversión.</li> </ul>			
3	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ciclo y vida del proyecto: fases y etapas para la formulación de un proyecto de inversión.</li> <li>• Fase de Pre-inversión. Perfil, Pre factibilidad y Factibilidad.</li> <li>• Fase de Inversión.</li> <li>• Fase de Puesta en Marcha.</li> <li>• Viabilidad económica, financiera, legal, social y ambiental.</li> </ul>	Procesa la información obtenida y están en capacidad de búsqueda de nueva información y realizar exposiciones.		Reconoce y explica las fases y etapas para la formulación de un proyecto de inversión. Se forman equipos para desarrollar trabajos de investigación y la importancia de referenciar según las normas APA

**UNIDAD II: Formulación y Evaluación del Proyecto.**

**DURACION:** Semana 4, 5, 6, 7, 8

**Fecha de inicio:**

**Fecha de término:**

**CAPACIDADES DE LA UNIDAD:****Enseñanza – Aprendizaje:** Pensamiento crítico, resolutivo ejecutivo y toma de Decisiones**Investigación Formativa:** Observación, Análisis

Sem	Contenido Conceptual	Contenido Procedimental	Contenido Actitudinal	Indicadores de Logro
4	<ul style="list-style-type: none"> <li>El estudio del mercado y el plan de marketing:</li> <li>Generación de Ideas de Negocio. El proyecto y los agentes del mercado. Tipos de Mercado. Componentes del Mercado.</li> <li>Objetivos del Estudio de Mercado. Etapas del Estudio de Mercado.</li> <li>Contenido del estudio de mercado: Delimitación geográfica, -Análisis de la Oferta y la Demanda, Comercialización.</li> <li>Etapas del proceso de la Investigación del Mercado.</li> <li>Teoría del Procedimiento de Muestreo. Las Fuentes de Información.</li> </ul>	Procesa la información obtenida y están en capacidad de búsqueda de nueva información y lograr conclusiones.	Actitud Proactiva. Actitud crítica. Trabajo en equipo.	Identifica y explica a través de un esquema la importancia del estudio del mercado, analizando la Demanda y la Oferta, argumentando con citas textuales de acuerdo a las normas APA.
5	<ul style="list-style-type: none"> <li>Análisis de la Demanda y tipos: Análisis de la Oferta y tipos de Oferta. Balance Oferta-Demanda</li> <li>Análisis de los Precios.</li> <li>Plan de marketing.</li> </ul>			Lectura sobre los temas tratados y responde con una evaluación oral, escrita o control de lectura.
6	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ingeniería o estudio técnico: Tamaño del proyecto. Localización. Selección de la tecnología y procesos. Ingeniería de proyectos.</li> <li>Técnicas de evaluación y gestión de proyectos: graficas o diagramas de Gantt y el Método PER-CPM.</li> </ul>			
7	<ul style="list-style-type: none"> <li>Estudio de los aspectos organizacionales y legales.</li> <li>Estructuras organizativas y aspectos legales.</li> </ul>			
8	<b>EXAMEN PARCIAL</b>			

**UNIDAD III:** Estudio financiero para un proyecto de inversión.**DURACION:** Semana 9, 10, 11 y 12**Fecha de inicio:**                      **Fecha de término:****CAPACIDADES DE LA UNIDAD:****Enseñanza – Aprendizaje:** Pensamiento ejecutivo y crítico.**Investigación Formativa:** Análisis, Pensamiento creativo y critico

Sem	Contenido Conceptual	Contenido Procedimental	Contenido Actitudinal	Indicadores de Logro
9	<ul style="list-style-type: none"> <li>Determinación de la inversión. Las inversiones en activos tangibles, intangibles, capital de trabajo, cronograma de desembolsos, valor de recuperación de la inversión.</li> </ul>	Capacidad de nueva información logrando conclusiones a través de la utilización de fórmulas para la obtención de resultados.	Actitud Proactiva. Actitud crítica. Trabajo en equipo.	Con la resolución de casos y desarrollo de prácticas dirigidas se logra un análisis lógico para la decisión final y propone alternativas de solución.
10	<ul style="list-style-type: none"> <li>Costos y gastos. Estados Financieros Proyectados.</li> </ul>	Procesa la información	Actitud Proactiva.	Con la resolución de casos y desarrollo

11	• Presupuestos. Análisis Costo-Volumen-Utilidad o Punto de Equilibrio.	obtenida y logran conclusiones a través de la utilización de fórmulas para la obtención de resultados.	Actitud crítica. Trabajo en equipo..	de prácticas dirigidas se logra un análisis lógico para la decisión final y propone alternativas de solución.
12	• El Palanqueo o Leverage Operativo o Elasticidad de la Rentabilidad. • El Palanqueo o Leverage Financiero.			

**UNIDAD IV:** Evaluación económico-financiero del proyecto de inversión.

**DURACION:** Semana 13, 14, 15, 16 Y 17

**Fecha de inicio:**

**Fecha de término:**

**CAPACIDADES DE LA UNIDAD:**

**Enseñanza – Aprendizaje:** Pensamiento crítico.

**Investigación Formativa:** Análisis, Pensamiento creativo

Sem	Contenido Conceptual	Contenido Procedimental	Contenido Actitudinal	Indicadores de Logro
13	• Evaluación económico-financiera y social. • Planeación financiera. Estructura financiera. Cálculo del costo de capital y el Valor económico agregado-EVA. • Indicadores de rentabilidad: VANE, VANF, TIRE, TIRF, Periodo de Recuperación de la Inversión, Análisis Beneficio-Costo. Aplicación e interpretación del Costo anual equivalente.	Procesa la información obtenida y logran conclusiones a través de aplicación de herramientas formulas y técnicas para la obtención de ratios e índices y resultados para pre-decir, valorar, y evitar deterioros ambientales que resultan costosos de corregir posteriormente y para la toma de decisiones que permitan la decisión final.	Actitud Proactiva Trabajo en equipo.	Con la resolución de casos y desarrollo de prácticas dirigidas se logra un análisis lógico para la decisión final y propone alternativas de solución. Expone la actividad de proyección y responsabilidad social universitaria
14	• Evaluación del estudio de impacto ambiental: Aspectos generales, tipos de evaluación.			
15	• Análisis de riesgo y sensibilidad. • Análisis de riesgo e incertidumbre.			Con la resolución de casos y desarrollo de prácticas dirigidas se logra un análisis lógico para la decisión final y propone alternativas de solución.
16	• Diferentes métodos de análisis de sensibilidad bajo situaciones de incertidumbre. • Ventajas y desventajas de análisis de sensibilidad.			
17	<b>EXAMEN FINAL</b>			

## V.- ESTRATEGIAS METODOLOGICAS

El desarrollo del curso se efectuará a través de:

- Exposiciones magistrales con ayudas visuales y gráficas
- Desarrollo de casos prácticos en el aula, por el docente y por los alumnos.
- Planteamiento y desarrollo de prácticas calificadas y control de lectura.
- Trabajo de proyección y responsabilidad social universitaria (RS) exposición de reporte.

## VI.- MATERIALES EDUCATIVOS Y OTROS RECURSOS DIDACTICOS

- Materiales didácticos: Libros, Revistas separatas Computadora, plataforma virtual UNAC.
- Recursos didácticos: diapositivas, videos software computadora plataforma virtual otros.

## VII.- EVALUACIÓN

ASPECTOS	CRITERIOS	INSTRUMENTOS
CONCEPTUALES	Capacitación de conceptos, definiciones manejo y proceso de información.	Participación activa en el aula, casos prácticos
PROCEDIMENTALES	Formulación de estados financieros proyectados y presupuestos.	Desarrollo de cuadros comparativos. Desarrollo de casos prácticos.
ACTITUDINALES	]Pensamiento resolutivo y Evidencia de comportamiento ético..	observación del comportamiento ético pruebas orales y escritas trabajos informes exposiciones.
PROYECCIÓN Y RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA	Desarrolla una actividad académica que expone.	Lista de Cotejo

EVALUACIONES	Pesos y Coeficientes
Examen Parcial (EP)	25%
Examen Final (EF)	30%
Evaluación de Prácticas Promedio Primer Parcial (EPP)	15%
Evaluación de Prácticas Promedio Segundo Parcial (EPP)	15%
Evaluación Actitudinal (EA)	10%
Proyección y Responsabilidad Social Universitaria (RS)	5%

$$NF = EP*0.25+EF*0.30+EPP*0.15+EPP*0.15+EA*0.10+RS*0.05$$

## VIII.- BIBLIOGRAFIA.

- ♦ Alegre, J. (1997). **Formulación y Evaluación de Proyectos**. Lima: Ediciones e Impresiones Graficas América SRL.
- ♦ Andía, W. (2005). **Proyecto de Inversión**. Lima: Centro de Investigación y Capacitación Empresarial.
- ♦ Baca, G. (2013). **Evaluación de Proyectos**. Colombia: Mc Graw Hill.
- ♦ Baca, G. (2007). **Fundamentos de Ingeniería Económica**. Colombia: Mc Graw Hill, Colombia.
- ♦ Bellido, P. (2003), **Costos ABC**. Pacífico Editores, Lima.
- ♦ Blanco, A. (2005). **Formulación y Evaluación de Proyectos**. Editorial EDISOFER S.L.
- ♦ Burbano, J. & Ortiz, A. (1997). **Presupuestos**. Colombia: Mc Graw Hill.
- ♦ Collazos, J. (1999). **Inversión y Financiamiento de Proyectos**. Lima: Editorial San Marcos.
- ♦ Collazos, J. (2014). **Manual de evaluación ambiental de proyectos**. Lima: Editorial San Marcos.
- ♦ Infante, A. (1996). **Evaluación Financiera de Proyectos de Inversión** Colombia: Editorial Norma.
- ♦ Méndez, R. (2014). **Formulación y Evaluación de proyectos**. Enfoque para emprendedores Instituto Colombiano de Normas Técnicas y Certificación, ICONTEC.
- ♦ Pimentel, Edmundo.(2018). **Formulación y Evaluación de Proyectos de Inversión**. Colombia: Editor Independently Published.
- ♦ Sapag, N. & Sapag, R. (2013). **Preparación y Evaluación de Proyectos**. Colombia: Mc Graw Hill.
- ♦ Steiner, G. (2005). **Planeación Estratégica**. México: Cía. Editorial Continental.
- ♦ Tomasini, A. (1990). **Planeación Estratégica y Control Total de Calidad**. México: Editorial Grijalbo.