



N° 67

I.- DATOS GENERALES

- 1.1 Asignatura : **FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS**
 1.2 Código : FZ126
 1.3 Condición : Obligatorio
 1.4 Pre- Requisito : Contabilidad Gerencial
 1.5 No de horas de Clase : TEORIA 02 horas y PRÁCTICA 02 horas
 1.6 No de Créditos : 3
 1.7 Ciclo : Décimo (X)
 1.8 Semestre Académico : 2022 – B
 1.9 Duración : 17 Semanas
 1.10 Profesor : Econ. ENCALADA BACA, Gladys
 Dra. PAIVA CRUZ, Rosaura Venecia
 Mg. LÉVANO SARMIENTO, Oswaldo Isaías

II.- SUMILLA.

La asignatura de Formulación y Evaluación de Proyectos es de naturaleza teórico - práctico de carácter obligatorio. Tiene como propósito que el estudiante domine y aplique los procedimientos para la formulación de proyectos de inversión. Así mismo, desarrollar la habilidad que permita identificar, formular y resolver problemas de su competencia.

La asignatura está organizada en cuatro unidades:

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

- 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

- 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.
- 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.
- 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.
- 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. Pensamiento creativo Compromiso ético.	De enseñanza - aprendizaje. Pensamiento resolutivo. Pensamiento crítico.	Pro actividad. Trabajo en equipo.
	De Investigación formativa.	
	Indagación. Análisis. Observación. Pensamiento creativo.	

IV. PROGRAMACION DE CONTENIDOS.

UNIDAD I: Aspecto básicos de un proyecto de inversión.

DURACION: Semana 1, 2 y 3

Fecha de inicio: 22/08/2022

Fecha de término: 09/09/2022

CAPACIDADES DE LA UNIDAD:

Enseñanza – Aprendizaje: Pensamiento resolutivo.

Investigación Formativa: Indagación, análisis.

Sem	Contenido Conceptual	Contenido Procedimental	Contenido Actitudinal	Indicadores de Logro
1 2	<ul style="list-style-type: none"> Análisis del contexto socio-económico del país. Formulación estratégica de un proyecto de inversión: Clasificación y Tipos de Proyectos de Inversión. 	Procesa la información obtenida y están en capacidad de búsqueda de nueva información y sacar conclusiones.	Actitud pro-activa.	Identifica el contexto socio económico. Se promueve la investigación formativa y Participación en equipo
3	<ul style="list-style-type: none"> Ciclo y vida del proyecto: fases y etapas para la formulación de un proyecto de inversión. -Fase de Pre-inversión. Perfil, Prefactibilidad y Factibilidad. -Fase de Inversión. -Fase de Puesta en Marcha. -Viabilidad económica, financiera, legal, social y ambiental. 	Procesa la información obtenida y están en capacidad de búsqueda de nueva información y realizar exposiciones.	Actitud pro-activa.	Reconoce y explica las fases y etapas para la formulación de un proyecto de inversión. Se forman los equipos para desarrollar trabajos de investigación reconociendo 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: 12/09/2022

Fecha de término: 14/10/2022

CAPACIDADES DE LA UNIDAD:

Enseñanza – Aprendizaje: Pensamiento crítico.

Investigación Formativa: Observación, Análisis

Sem	Contenido Conceptual	Contenido Procedimental	Contenido Actitudinal	Indicadores de Logro
4	<ul style="list-style-type: none"> El estudio del mercado y el plan de marketing: Generación de Ideas de Negocio. El proyecto y los agentes del mercado. Tipos de Mercado. Componentes del Mercado. Objetivos del Estudio de Mercado. Etapas del Estudio de Mercado. Contenido del estudio de mercado: Delimitación geográfica, -Análisis de la Oferta y la Demanda, Comercialización. Etapas del proceso de la Investigación del Mercado. Teoría del Procedimiento de Muestreo. Las Fuentes de Información. 	Procesa la información obtenida y están en capacidad de búsqueda de nueva información y lograr conclusiones.	Actitud pro-activa.	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.

5-6-7	<ul style="list-style-type: none"> Análisis de la Demanda y tipos: Análisis de la Oferta y tipos de Oferta. Balance Oferta-Demanda Análisis de los Precios. Plan de marketing. Ingeniería o estudio técnico: Tamaño del proyecto. Localización. Selección de la tecnología y procesos. Ingeniería de proyectos. Técnicas de evaluación y gestión de proyectos: graficas o diagramas de Gantt y el Método PER-CPM. Estudio de los aspectos organizacionales y legales. Estructuras organizativas y aspectos legales. 	Procesa la información obtenida y están en capacidad de búsqueda de nueva información y lograr conclusiones.	Trabajo en equipo.	Lectura sobre los temas tratados y responde con una evaluación oral, escrita o control de lectura.
8	EXAMEN PARCIAL			

UNIDAD III: Estudio financiero para un proyecto de inversión.

DURACION: Semana 9, 10, 11 y 12

Fecha de inicio: 17/10/2022

Fecha de término: 11/09/2022

CAPACIDADES DE LA UNIDAD:

Enseñanza – Aprendizaje: Pensamiento crítico.

Investigación Formativa: Análisis, Pensamiento creativo

Sem	Contenido Conceptual	Contenido Procedimental	Contenido Actitudinal	Indicadores de Logro
9	<ul style="list-style-type: none"> Determinación de la inversión. Las inversiones en activos tangibles, intangibles, capital de trabajo, cronograma de desembolsos, valor de recuperación de la inversión. 	Procesa la información obtenida y están en capacidad de Búsqueda de nueva información y lograr conclusiones. a través de la utilización de fórmulas para obtención de resultados.	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.
10-11-12	<ul style="list-style-type: none"> Costos y gastos. Estados Financieros Proyectados. Presupuestos. Análisis Costo-Volumen-Utilidad o Punto de Equilibrio. El Palanqueo o Leverage Operativo o Elasticidad de la Rentabilidad. El Palanqueo o Leverage Financiero. 	Procesa la información obtenida y logran conclusiones a través de la utilización de fórmulas para obtención de resultados.	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.

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

DURACION: Semana 13, 14, 15 y 16

Fecha de inicio: 14/09/2022

Fecha de término: 16/12/2022

CAPACIDADES DE LA UNIDAD:

Enseñanza – Aprendizaje: Pensamiento crítico.

Investigación Formativa: Análisis, Pensamiento creativo

Sem	Contenido Conceptual	Contenido Procedimental	Contenido Actitudinal	Indicadores de Logro
13	<ul style="list-style-type: none"> Evaluación económico-financiera y social. Planeación financiera. Estructura financiera. Cálculo del costo de 	Procesa la información obtenida y logran conclusiones a través de la aplicación de fórmulas para	Trabajo en equipo.	Con la resolución de casos y desarrollo de prácticas dirigidas

	<p>capital y el Valor económico agregado-EVA.</p> <ul style="list-style-type: none"> Indicadores de rentabilidad: VANE, VANF, TIRE, TIRF, Periodo de Recuperación de la Inversión, Análisis Beneficio-Costo. Aplicación e interpretación del Costo anual equivalente. Evaluación de estudio de impacto ambiental: Aspectos generales, tipos de evaluación. 	<p>obtención de ratios e índices para la obtención de resultados que permitan la decisión final.</p> <p>Herramienta técnica encaminado a identificar, pre-decir, valorar, evitar deterioros ambientales que resultan costosos de corregir posteriormente.</p>		<p>se logra un análisis lógico para la decisión final y propone alternativas de solución. Expone la actividad de proyección y responsabilidad social universitaria</p>
14-15	<ul style="list-style-type: none"> Análisis de riesgo y sensibilidad. Análisis de riesgo e incertidumbre. Diferentes métodos de análisis de sensibilidad bajo situaciones de incertidumbre. Ventajas y desventajas de análisis de sensibilidad. 	<p>Procesa la información obtenida y logran conclusiones y aplica fórmulas para obtención de ratios e índices para la obtención de resultados que permitan la decisión final.</p>	Trabajo en equipo.	<p>Con la resolución de casos y desarrollo de prácticas dirigidas se logra un análisis lógico para la decisión final y propone alternativas de solución.</p>
16	EXAMEN FINAL			
17	EXAMEN SUSTITUTORIO			

V.- ESTRATEGIAS METODOLOGICAS

Según la naturaleza del curso su desarrollo se efectuará de acuerdo a los siguientes métodos:

- Exposiciones magistrales con ayuda de diapositivas y gráficas
- Desarrollo de casos prácticos en el aula, referidos a la sesión correspondiente.
- Planteamiento y desarrollo de prácticas calificadas y control de lectura.
- Trabajos de investigación formativa (IF): grupales y exposiciones.
- Trabajo de proyección y responsabilidad social universitaria (RS)

VI.- MATERIALES EDUCATIVOS Y OTROS RECURSOS DIDACTICOS

Equipos Tecnológicos: Computadora, proyector multimedia e internet.
Materiales Impresos: Libros, revistas, separatas y otros.
Digitales: diapositivas, videos y otros.

VII.- EVALUACIÓN

ASPECTOS	CRITERIOS	INSTRUMENTOS
CONCEPTUALES	Manejo y proceso de información.	Prueba escrita y participación activa en el aula.
PROCEDIMENTALES	Formulación de estados financieros proyectados y presupuestos.	Intervenciones orales, elaboración y desarrollo de cuadros comparativos. Desarrollo de casos. Lista de Cotejo, Rúbrica
ACTITUDINALES	Evidencia de comportamiento ético..	Ficha de observación del comportamiento ético del alumno en aula.
RESPONSABILIDAD SOCIAL UNIVERSITARIA	Desarrolla una actividad académica que expone.	Lista de Cotejo

EVALUACIONES	Pesos y Coeficientes
Examen Parcial (EP)	25%
Examen Final (EF)	30%
Participación en Clase ,Trabajos y otros (PR.)	30%
Evaluación Actitudinal (EAZ)	10%
Responsabilidad Social Universitaria (RS))	5%

$$NF = EP*0.25+EF*0.30+PR1*0.15+PR2*0.15+EA*0.10+RS*0.05$$

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.