



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS



Licenciatura en Contaduría

Unidad de Competencia					
Seminario de Formulación y Evaluación de Proyectos de Inversión					
Semestre	Fecha de elaboración			Modalidad	Área de formación
9o Semestre	DD	MM	AÑO	Curso	Finanzas
	24/03/2017				
Perfil del Docente					
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Estudios de licenciatura en Contaduría, ingeniero industrial o área afín ➤ Estudios de posgrado preferentemente en Finanzas ➤ Experiencia en el área mínima de tres años. ➤ Contar con tres años de experiencia docente ➤ Comprensión de lectura del idioma inglés preferentemente ➤ Dominio de TIC's. 					
HT	HP	THS	CR	ACADEMIA	
2	4	96	9	Academia de Finanzas Facultad de Contaduría y Administración, C-I Facultad de Ciencias de la Administración, C-IV Escuelas de Ciencias Administrativas, C-VII Facultad Contaduría y Administración, C-VIII Escuela de Ciencias Administrativas C-IX, Escuela de Ciencias Administrativas Istmo-Costa, C-IX	
Propósito general:				Presentación:	
El estudiante Identifica, analiza y aplica los conceptos para Formular, evaluar y gestionar proyectos de inversión, que le permita emprender la creación de unidades productivas de bienes y servicios bajo criterios de competitividad y sustentabilidad. Emprender e incubar la creación de nuevas empresas con base tecnológica que promuevan el desarrollo socioeconómico de la región				El Licenciado en Contaduría debe tener una base sólida sobre aspectos financieros, por ello, en esta unidad de competencia se plantea que el estudiante conozca los conceptos, los objetivos y principales funciones para la elaboración de un proyecto de inversión, en base a un estudio de pre factibilidad y factibilidad, un estudio de mercado, técnico, económico, financiero y social. Deberá tener presente las normas de información financiera que emite la CINIF para la presentación de los estados financieros.	



Licenciatura en Contaduría

	<p>Esta unidad de competencia concluye académicamente la formación financiera del estudiante por lo que requiere los conocimientos previos de las unidades de competencia: Fundamentos de Contabilidad, Proceso Contable, Contabilidad de Activo y pasivo, Matemáticas Financieras, Operaciones, Mercadotecnia, Fundamentos de Finanzas y Decisiones de Financiamiento.</p>
Competencias	
Genéricas	Disciplinares
<ul style="list-style-type: none"> • Piensa de forma crítica, creativa y autorregula sus procesos cognitivos. • Maneja Tecnologías de la información y comunicación para la gestión y construcción de conocimientos. • Comunica ideas y argumentos de manera oral y escrita. • Aplica un pensamiento sistémico y complejo en la construcción de conocimientos y toma de decisiones. • Trabaja de forma autónoma y asume liderazgo colaborativo con diversos grupos. 	<ul style="list-style-type: none"> • Comprender el marco legal del entorno que regulan las actividades de la entidad. • Aplicar los fundamentos de la ciencia administrativa para la toma de decisiones y el logro de objetivos en las entidades. • Comprender los elementos teóricos y prácticos de la ciencia económica. • Interpretar el funcionamiento organizacional para generar propuestas de intervención.
Profesionales	
<ul style="list-style-type: none"> • Analiza e interpreta estados financieros • Evaluar alternativas de financiamiento, inversión y riesgos inherentes. 	
Proyecto Integrador del módulo o semestre	
NO APLICA	
Actividad Integradora de la Unidad de Competencia	
Formulación y Evaluación de un Proyecto de Inversión	



Nombre de la Subcompetencia	Elementos de la subcompetencia
Fundamentos teóricos para la formulación y evaluación de proyectos en las entidades económicas.	Conocimientos: <ul style="list-style-type: none">• Fundamentos teóricos para formular y evaluar proyectos y diseño organizativo y administrativo.<ul style="list-style-type: none">○ Fundamentos teóricos para formular y evaluar proyectos.<ul style="list-style-type: none">▪ Antecedentes▪ Datos generales del proyecto▪ Diagnóstico del proyecto▪ Definición del problema▪ Planteamiento de objetivos▪ Identificación de alternativas○ Diseño organizativo y administrativo<ul style="list-style-type: none">▪ Antecedentes▪ Figura jurídica de la empresa▪ Desarrollo de la propuesta de valor (misión y visión)▪ Organigrama de la empresa▪ Descripción de puestos.
Número de semanas programadas	
2	
Propósito de la subcompetencia	
El estudiante debe comprender y analizar los antecedentes de la empresa, identificar y seleccionar la figura jurídica más conveniente para la apertura de una entidad, así como los aspectos organizacionales, y estratégicos de la unidad de producción de bienes y/o servicios. Debe realizar estudios diagnósticos que permitan identificar una idea clara de un proyecto de inversión, así como definir el cuadro de mando integral de la entidad, mediante desarrollo de un proyecto de inversión, trabajos de investigación, lecturas comentadas y mapas conceptuales.	Habilidades: <ul style="list-style-type: none">• Capacidad de Análisis, Síntesis y Evaluación.• Capacidad de organizar y planificar.• Comunicación oral y escrita.• Solución de problemas.• Toma de decisiones• Trabajo en equipo• Pensamiento en forma lógica, conceptual, deductiva y



	crítica
	<p>Valores y actitudes profesionales:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Responsabilidad • Creatividad • Disciplina • Orden • Respeto • Cultura de trabajo • Puntualidad • Proactivo

Evidencias de desempeño

Reporte de lectura
Examen
Reporte de avance de proyecto de inversión.

Material y Recursos didácticos	Estrategia de Enseñanza	Estrategias de aprendizaje
Apuntes, Antologías, Equipo multimedia, Pizarrón y marcadores, Libros especializados, Software especializado	Exposición, Resolución de casos prácticos Discusión grupal, Preguntas intercaladas, Lectura comentada, Estudio de casos Elaboración de proyecto de inversión	Mapas conceptuales, Mapas mentales, Resolución de casos prácticos Cuadros sinópticos Reporte de avance de proyecto de inversión.

Nombre de la Subcompetencia	Elementos de la subcompetencia
-----------------------------	--------------------------------

Licenciatura en Contaduría

<p>Estudio de mercado en la integración del proyecto de inversión de una entidad económica.</p>	<p>Conocimientos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Estudio de mercado <ul style="list-style-type: none"> ○ Objetivos y generalidades del estudio de mercado ○ Segmentación de mercado ○ Definición del producto principal y subproductos y/o servicio ○ Análisis de la demanda <ul style="list-style-type: none"> ▪ Recopilación de información de fuentes secundarias ▪ Métodos de proyección ○ Métodos de pronósticos ○ Recopilación de información de fuentes primarias ○ Análisis de la Oferta <ul style="list-style-type: none"> ▪ Principales tipos de oferta ▪ ¿Cómo analizar la oferta? ▪ La planeación estratégica y el análisis de la oferta ▪ Proyección de la oferta ○ Balance entre la oferta y la demanda ○ Análisis de la competencia ○ Estrategia comercial ○ Análisis de precios <ul style="list-style-type: none"> ▪ Tipos de precios ▪ ¿Cómo determinar el precio? ▪ Proyección del precio del producto o servicio
<p>Número de semanas programadas</p>	
<p>3</p>	
<p>Propósito de la subcompetencia</p>	
<p>El estudiante debe realizar un estudio de mercado determinando el mercado meta y sus necesidades, proyectar la demanda y la oferta a través de la investigación de mercado, determinar el método de pronósticos de ventas, realizar una inferencia estadística para determinar el presupuesto de ingresos, mediante desarrollo de un proyecto de inversión, trabajos de investigación y diseño de cuestionarios, para su integración en el proyecto de inversión de la entidad económica</p>	<p>Habilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Comunicación • Capacidad de análisis y síntesis. • Capacidad de organizar y planificar. • Habilidad en resumir la investigación que realice.

Licenciatura en Contaduría

	<ul style="list-style-type: none"> • Habilidades básicas de manejo de la computadora. Habilidad para buscar y analizar información proveniente de fuentes diversas. • Solución de problemas. • Toma de decisiones • Trabajo en equipo 	
	<p>Valores y actitudes profesionales:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Responsabilidad • Creatividad • Disciplina • Orden • Respeto • Cultura de trabajo • Puntualidad • Proactivo 	
Evidencias de desempeño		
<p>Reporte de avance de proyecto de inversión (estudio de mercado) Examen Reporte de investigación</p>		
Material y Recursos didácticos	Estrategia de Enseñanza	Estrategias de aprendizaje
<p>Apuntes, Antologías, Equipo multimedia Pizarrón y marcadores Libros especializados Software especializado</p>	<p>Exposición, Resolución de casos prácticos Discusión grupal, Preguntas intercaladas, Lectura comentada, Estudios de casos Prácticas integradora</p>	<p>Mapas conceptuales, Mapas mentales, Casos prácticos Cuadros sinópticos, Ejercicios Avance del proyecto de inversión</p>



Nombre de la Subcompetencia	Elementos de la subcompetencia
<p>Estudio técnico en la integración del proyecto de inversión de una entidad económica.</p>	<p>Conocimientos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Estudio técnico <ul style="list-style-type: none"> ○ Definición ○ Objetivo ○ Tamaño ○ Localización y descripción específica del sitio del proyecto ○ Materias primas ○ Proceso de producción ○ Maquinaria y equipo ○ Distribución de la planta ○ Obra civil y construcciones ○ Recursos humanos ○ Programa de producción ○ Programas de ejecución, administrativos, de capacitación y asistencia técnica ○ Cumplimiento de normas sanitarias, ambientales y otras ○ Factores de riesgo
<p>Número de semanas programadas</p>	
<p>4</p>	
<p>Propósito de la subcompetencia</p>	<p>Habilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Capacidad de Análisis, Síntesis y Evaluación. • Capacidad de organizar y planificar. • Comunicación oral y escrita. • Solución de problemas.
<p>El estudiante debe identificar y aplicar la metodología que permita realizar el estudio técnico del proyecto, determinando con ello, la localización de la planta y su tamaño, el diseño del layout, el registro y evaluación de la capacidad de la planta, definiendo los procesos de producción importantes y determinar el presupuesto de egresos reconociendo y dando cumplimiento a las normas sanitarias, ambientales y otras, mediante desarrollo de un proyecto de inversión, trabajos de investigación y consultas en la web para su integración en el proyecto de inversión de la entidad económica.</p>	



Licenciatura en Contaduría

	<ul style="list-style-type: none"> • Toma de decisiones • Trabajo en equipo • Pensamiento en forma lógica, conceptual, deductiva y crítica
	<p>Valores y actitudes profesionales:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Responsabilidad • Creatividad • Disciplina • Orden • Respeto • Cultura de trabajo • Puntualidad • Proactivo

Evidencias de desempeño

Reporte de avance de proyecto de inversión (estudio técnico)
 Examen
 Reporte de investigación

Material y Recursos didácticos	Estrategia de Enseñanza	Estrategias de aprendizaje
Apuntes, Antologías, Equipo multimedia Pizarrón y marcadores Libros especializados Software especializado	Exposición, Resolución de casos prácticos Discusión grupal, Preguntas intercaladas, Lectura comentada, Estudios de casos Prácticas integradora	Mapas conceptuales, Mapas mentales, Casos prácticos Cuadros sinópticos, Ejercicios Avance del proyecto de inversión

Nombre de la Subcompetencia	Elementos de la subcompetencia
-----------------------------	--------------------------------



<p>Planeación financiera mediante el análisis y evaluación financiera del proyecto de inversión de una entidad económica.</p>	<p>Conocimientos:</p> <ul style="list-style-type: none">• Estudio financiero<ul style="list-style-type: none">○ Definición○ Objetivo○ Estructura de las inversiones y presupuesto de inversión○ Alternativas de Inversión y financiamiento○ Flujo de efectivo○ Análisis de estados financieros○ Evaluación financiera (cálculo de indicadores financieros TIR, VPN, costo-beneficio)○ Punto de equilibrio○ Estructura de capital
<p>Número de semanas programadas</p>	
<p>4</p>	
<p>Propósito de la subcompetencia</p>	<p>Habilidades:</p> <ul style="list-style-type: none">• Capacidad de Análisis, Síntesis y Evaluación.• Capacidad de organizar y planificar.• Comunicación oral y escrita.• Solución de problemas.• Toma de decisiones• Trabajo en equipo• Pensamiento en forma lógica, conceptual, deductiva y crítica
<p>El estudiante debe aplicar y diseñar la planeación financiera y realizar la evaluación financiera, integrando el presupuesto de inversión para el proyecto, identificando sus posibles fuentes de financiamiento, calculando la inversión fija, diferida y capital de trabajo necesarias para ejecutar el proyecto, calculando e interpretando los indicadores financieros de acuerdo a su naturaleza, como son TIR, VPN y relación costo-beneficio, mediante desarrollo de un proyecto de inversión, trabajos de investigación y consultas en la web para su integración en el proyecto de inversión de la entidad económica.</p>	



Licenciatura en Contaduría

	<ul style="list-style-type: none"> • Respeto • Cultura de trabajo • Puntualidad • Proactivo 	
Evidencias de desempeño		
Reporte de avance de proyecto de inversión (estudio financiero)		
Examen		
Reporte de investigación		
Material y Recursos didácticos	Estrategia de Enseñanza	Estrategias de aprendizaje
Apuntes, Antologías, Equipo multimedia Pizarrón y marcadores Libros especializados Software especializado	Exposición, Resolución de casos prácticos Discusión grupal, Preguntas intercaladas, Lectura comentada, Estudios de casos Prácticas integradora	Mapas conceptuales, Mapas mentales, Casos prácticos Cuadros sinópticos, Ejercicios Avance del proyecto de inversión

Nombre de la Subcompetencia	Elementos de la subcompetencia
Impacto ecológico, social y económico del proyecto de inversión de una entidad económica.	<p>Conocimientos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Descripción y análisis de los Impactos ecológico, social y económico del proyecto <ul style="list-style-type: none"> ○ Impacto ecológico ○ Impacto social ○ Impacto económico ○ Resumen ejecutivo (técnico, financiero y organizacional) y recomendaciones sobre el proyecto <p>Habilidades:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Capacidad de Análisis, Síntesis y Evaluación.
Número de semanas programadas	
3	
Propósito de la subcompetencia	
El estudiante debe diseñar un resumen ejecutivo con evidencias de mercado, técnica, financiera y los impactos ecológicos, sociales y económicos del	



Licenciatura en Contaduría

<p>proyecto mediante la interpretación e integración del proyecto, para evaluar la aplicación y ejecución del mismo.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Capacidad de organizar y planificar. • Comunicación oral y escrita. • Solución de problemas. • Toma de decisiones • Trabajo en equipo • Pensamiento en forma lógica, conceptual, deductiva y crítica 	
	<p>Valores y actitudes profesionales:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Responsabilidad • Creatividad • Disciplina • Orden • Respeto • Cultura de trabajo • Puntualidad • Proactivo 	
<p>Evidencias de desempeño</p>		
<p>Resumen ejecutivo Reporte final del proyecto de inversión Examen Reporte de investigación</p>		
<p>Material y Recursos didácticos</p>	<p>Estrategia de Enseñanza</p>	<p>Estrategias de aprendizaje</p>
<p>Apuntes, Antologías, Equipo multimedia Pizarrón y marcadores Libros especializados Software especializado</p>	<p>Exposición, Resolución de casos prácticos Discusión grupal, Preguntas intercaladas, Lectura comentada, Estudios de casos</p>	<p>Mapas conceptuales, Mapas mentales, Casos prácticos Cuadros sinópticos, Ejercicios Reporte final del proyecto de</p>



	Prácticas integradora	inversión
--	-----------------------	-----------

Evaluación

La evaluación de los aprendizajes se desarrollará de forma continua durante el proceso de enseñanza-aprendizaje a través de los siguientes momentos:

Evaluación diagnóstica: Recupera los conocimientos previos y expectativas de los estudiantes respecto al tema y facilita la incorporación de nuevos aprendizajes.

Evaluación Formativa: Permite valorar integralmente el desempeño del estudiante durante el desarrollo de las actividades de la materia.

Evaluación Sumativa: Evaluación sumativa (final): Considera la integración de todas las actividades desarrolladas por el estudiante y permite la asignación de valores para la acreditación de la materia.

Referencias

Básicas:	Complementarias:
Bibliográficas:	Bibliográficas:
Baca Urbina Gabriel. Evaluación de proyectos. Séptima edición. Ed. McGraw Hill, 2013	Gitman Lawrence. Administración financiera básica. Prentice hall, 2003
Hernández Hernández Abraham, Hernández Villalobos Abraham, Hernández Suarez Alejandro (2005), Formulación y evaluación de proyectos, quinta edición, México, Editorial Thomson	Herrera Avendaño Carlos. Finanzas por computadora. Sicco, 1998
Morales Arturo. Proyectos de inversión: evaluación y formulación. Editorial McGraw Hill, 2014.	Heyman Timothy. Inversion en la globalización. Ed. Milenio, 2000
Sapag chaim. Proyectos de inversión: formulación y evaluación, segunda edición 2011. Editorial Pearson.	Macias Pineda Roberto, Santillana González Ramón. El análisis de los estados financieros. Ecafsa, 1995
Besley Scott, Brigham Eugene. Fundamentos de administración financiera.	Moreno Fernández Joaquín. Finanzas en la Empresa. Imcp, 1994
	Moreno Fernández Joaquín, Rivas Merino Sergio. La



Mcgraw hill, 2000
Block, Hirt Administración Financiera Ed. Mc Graw Hill 2005

Administración
Financiera del Capital de Trabajo, Imcp, 1997
Moyer Charles, Mcguigan James, Kretlow William.
Administración Financiera
Contemporánea. Thomson Editores, 2000
Ochoa Setzer Guadalupe A. Administración Financiera
I. Ed. Addison Wesley
Longman, 1998
Perdomo Moreno Abraham. Elementos Básicos de
Administración Financiera.
Ediciones Pema , 2002
Perdomo Moreno Abraham. Análisis e Interpretación
de Estados Financieros.
Thomson Editores, 2000
Arenas Marrufo Pedro. Guía del tesorero. Ed. Trillas,
1998
Bodie zvi, Merton Robert. Fundamentos de
administración financiera. Prentice
Hall, 2003
Brigham, Houston Fundamentos de Administración
Financiera Ed. Thompson,
2005
Dumrauf Guillermo. Finanzas corporativas.
Alfaomega, 2006
Gitman Lawrence. Principios de Administración
Financiera. Ed. Pearson, 2007
Ross Stephen, Westerfield Randolph, Jordan Brandfod.
Fundamentos de
Finanzas Corporativas. McGraw Hill, 2000



UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE CHIAPAS



Licenciatura en Contaduría

www.banamex.com
www.bbva.com
www.nafin.gob.mx
www.secon.gob.mx

Videos:

[Youtube/edu](https://www.youtube.com/edu)
Eduteka.org

Bases de Datos:

ww.conricyt.mx
www.redalyc.org
www.springer.com
www.ebsco.com