



**UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO**  
**PROGRAMA DE LICENCIATURA EN ECONOMÍA**  
**LICENCIATURA EN ECONOMÍA**



**Programa de Actividad Académica: Formulación y evaluación de proyectos en condiciones de certidumbre**

Clave:	Semestre: 7	Créditos:	Área	Economía		
			Campo de conocimiento	Instrumentales		
			Etapa	Ciclo terminal		
Modalidad:	Curso ( X ) Taller ( ) Lab ( ) Sem ( )		Tipo	T ( )	P ( )	T/P ( )
Carácter:	Obligatorio ( X ) Optativo ( )		Horas 48			
	Obligatorio E ( ) Optativo E ( )					
Duración del programa: 16 semanas			Semana	Semestre		
			Teóricas:	Teóricas:		
			Prácticas:	Prácticas:		
			Total	Total		

**Seriación**

Ninguna ( )

Obligatoria ( )

Actividad académica antecedente

Actividad académica subsecuente:

**Indicativa ( X )**

Actividad académica antecedente

**Análisis e interpretación de Estados Financieros**

Actividad académica subsecuente:

**Objetivo general:**

Al finalizar el curso, el estudiante será capaz de entender un enfoque de sistemas que le permita conocer e integrar la información mínima que proveen los aspectos de mercado y comercialización, técnicos, jurídico-administrativos, económico-financieros y sociales que conforman a un proyecto; siendo el alumno capaz de formular y evaluar un estudio de pre-inversión a nivel de perfil.

**Objetivos específicos:**

Conocer la importancia y la metodología de los proyectos de inversión en la economía, así como identificar sus distintas fases y tipos.

Describir la metodología para una investigación de mercados, definir los conceptos pertinentes y realizar una proyección de demanda.

Explicar cómo se conforma un estudio técnico y los diferentes tipos de proceso, aplicar los métodos para localización de plantas e identificará los elementos básicos para determinación de tamaño de planta.

Elaborar un organigrama con los diferentes puestos, y el número de plazas requeridas por el proyecto. Determinar el importe anual que representan los sueldos, salarios y las prestaciones sociales del personal involucrado. Identificar las principales figuras jurídicas contenidas en la Ley de Sociedades Mercantiles y las diferentes personas morales contenidas en la Ley del Impuesto Sobre la Renta, así como la figura jurídica más adecuada para efectos financieros y fiscales.

Realizar el presupuesto de inversiones para iniciar las operaciones de la nueva entidad económica. Separando el IVA erogado en la adquisición de los activos. Elaborar el calendario de ministraciones mensuales durante el período de instalación y el calendario de inversiones y reinversiones, durante el horizonte de planeación.

Elaborar el presupuesto de ingresos durante el período de operación y el presupuesto anual de costo de lo vendido, determinado el costo directo de cada producto. Elaborar el presupuesto anual de los gastos de operación incluyendo depreciaciones y amortizaciones anuales de acuerdo con la LISR vigente. Con lo anterior determinar y graficar el punto de equilibrio anual. Elaborar el Estado de Resultados para el período de operación. Determinar la capacidad del proyecto para reembolsar el capital social y el flujo de Efectivo mediante el Estado de Fuentes y Usos del Efectivo.

<b>Índice Temático</b>			
<b>Unidad</b>	<b>Tema</b>	<b>Horas</b>	
		<b>Teóricas</b>	<b>Prácticas</b>
1.	Introducción.		
2.	Estudio de mercado y comercialización.		
3.	Aspectos técnicos.		
4.	Aspectos juridico-administrativos.		
5.	Aspectos economico-financieros.		
6.	Aspectos sociales.		
<b>Total:</b>			
<b>Contenido Temático</b>			
<b>Unidad</b>	<b>Tema y subtemas</b>		
1.	<b>1.- Introducción.</b> 1.1.- El proceso de inversión y el proyecto que lo sustenta. 1.2.- El enfoque sistémico y las fases de un proyecto. 1.3.- La preparación del proyecto como proceso interdisciplinario. 1.4.- Las principales fuentes de inversión. 1.5.- Fundamentos económicos en el proyecto de inversión.		
2.	<b>2.- Estudio de mercado y comercialización.</b> 2.1.- El bien o servicio en el mercado 2.1.1 Diferenciación 2.1.2 Subproductos y bienes relacionados 2.1.3 Normatividad existente 2.1.4 Estándares ambientales y de calidad. 2.2 Área relevante de mercado 2.2.1 Oportunidades 2.2.2 Amenazas 2.3 La cantidad demandada 2.3.1 Análisis de demanda actual y tendencias 2.3.2 Análisis estadístico 2.3.3 Cálculo de cantidad demandada real y potencial. 2.4 Definición de precios		

	<p>2.4.1 Análisis de precios relevantes</p> <p>2.4.2 Políticas de ventas</p> <p>2.4.3 Aspectos legales</p> <p>2.5 Distribución del bien o servicio.</p> <p>2.5.1 Políticas de comercialización.</p>
3.	<p><b>3.- Aspectos técnicos</b></p> <p>3.1 Elección de la localización.</p> <p>3.1.1 Factores de localización.</p> <p>3.1.2 Técnicas para localización.</p> <p>3.1.3 Descripción macro y micro de la ubicación relevante.</p> <p>3.1.4 Mapas y o planos de ubicación.</p> <p>3.2 Selección de la tecnología.</p> <p>3.2.1 Análisis de la disponibilidad de tecnología.</p> <p>3.2.2 Técnicas para la selección de la tecnología.</p> <p>3.2.3 Descripción y necesidades de equipamiento.</p> <p>3.2.4 Propuesta de obras civiles y activos fijos.</p> <p>3.2.5 Planos y diagramas técnicos.</p> <p>3.3. Definición del tamaño.</p> <p>3.3.1 Análisis de los factores que determinan el tamaño.</p> <p>3.3.2 Definición de la capacidad y su dimensión temporal.</p>
4.	<p><b>4.- Aspectos juridico-administrativos.</b></p> <p>4.1. Aspectos administrativos.</p> <p>4.1.1 Descripción de puestos.</p> <p>4.1.2 Organigrama.</p> <p>4.1.3 Sueldos, salarios y prestaciones sociales anuales.</p> <p>4.1.4 Inversiones requeridas por el área administrativa.</p> <p>4.1.5 Implicación de los aspectos administrativos con los aspectos financieros.</p> <p>4.2. Aspectos jurídicos.</p> <p>4.2.1 Tipos de personas jurídicas.</p> <p>4.2.2 Persona jurídica adoptada para la gestión del proyecto.</p> <p>4.2.3 Implicaciones fiscales y financieras derivadas de la figura jurídica adoptada</p>
5.	<p><b>5.- Aspectos economico-financieros.</b></p> <p>5.1 Presupuesto de inversiones e iva.</p> <p>5.2 Presupuesto de ingresos.</p> <p>5.3 Presupuesto de costo de lo vendido.</p> <p>5.4 Presupuesto de gastos erogados en efectivo.</p> <p>5.4 Presupuesto de gastos no erogados o virtuales: depreciación y amortización.</p> <p>5.5 Punto de equilibrio.</p> <p>5.6 Estado de resultados proforma.</p> <p>5.7 Estado de fuentes y usos del efectivo.</p> <p>5.8 Evaluación del proyecto.</p>
6.	<p><b>6.- Aspectos sociales.</b></p> <p>6.1 Efectos con proyecto y sin proyecto.</p> <p>6.2 Beneficios sociales.</p> <p>6.3 Costos sociales.</p> <p>6.4 Algunas técnicas de evaluación social.</p>

Estrategias didácticas		Evaluación del aprendizaje	
Exposición	( X )	Exámenes parciales	( X )
Trabajo en equipo	( X )	Examen final	( X )
Lecturas	( X )	Trabajos y tareas	( X )

Trabajo de investigación	( )	Presentación del tema	( X )
Prácticas (taller o laboratorio)	( )	Participación en clase	( )
Prácticas de campo	( )	Asistencia	( )
Aprendizaje por proyectos	( X )	Rúbricas	( )
Aprendizaje basado en problemas	( )	Portafolios	( )
Casos de enseñanza	( )	Listas de cotejo	( )
Otras (especificar)	( )	Otras (especificar)	( )

<b>Línea de investigación:</b>	
<b>Perfil profesiográfico</b>	
<b>Grado académico:</b>	<b>Licenciatura en Economía, Contabilidad, Administración o afines, deseable haber realizado posgrado en Finanzas.</b>
<b>Experiencia docente:</b>	<b>Contar con experiencia profesional y docente, o en vez de esto último, haber participado en cursos o seminarios de iniciación a la práctica docente.</b>
<b>Otra característica:</b>	
<b>Bibliografía básica</b>	
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ILPES (1979). <i>Guía para la Presentación de Proyectos</i>; México: Siglo XXI Editores.; Capítulos 1, 2 y 3</li> <li>2. Baca Urbina, G. (2010). <i>Evaluación de Proyectos</i>; México: McGraw-Hill. Capítulo 1 y 2.</li> <li>3. Morris., S. (1964). <i>Análisis de Proyectos</i>, Washington, D. C.: O.E.A. Capítulo 1 y 2.</li> <li>4. FONEP (1983). <i>Guía para la Presentación de Proyectos</i>. México: Talleres Gráficos de la Nación. Capítulo 1</li> <li>5. CEMLA (1972). <i>Análisis Empresarial de Proyectos Industriales</i>. México: CEMLA, Capítulo 1.</li> <li>6. Gallardo, J (2012). <i>Formulación y Evaluación de Proyectos: Un Enfoque de sistemas para empresarios</i>. México: McGraw Hill.</li> <li>7. Coss Bu, R. (1985). <i>Análisis y Evaluación de Proyectos de Inversión</i>. México: Limusa.</li> <li>8. Franklin, B. (2004). <i>Auditoría administrativa</i>. México: Pearson educación.</li> <li>9. Fontaine, E. (2000). <i>Evaluación social de proyectos</i>. (12a ed.) México: Alfaomega: Universidad Católica de Chile</li> <li>10. Unidad de inversiones SCHP</li> </ol>	
<b>Bibliografía complementaria</b>	
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. UNIDAD I <ul style="list-style-type: none"> <li>• Méndez, J. S. (1993). <i>Dinámica Social de las Organizaciones</i>. México: McGraw-Hill. Capítulo 5</li> <li>• SHCP; <i>Plan Nacional de Desarrollo 1995-2000</i>; México: SHCP. Capítulos 4 y 5</li> <li>• Hirshman, A. O. (1967). <i>El Comportamiento de los Problemas de Desarrollo</i>. México: Siglo XXI Editores. Introducción y Capítulos 1 y 2</li> <li>• Gallardo, J (2012). <i>Formulación y Evaluación de Proyectos: Un Enfoque de sistemas para empresarios</i>. México: McGraw Hill. Introducción y Capítulo 1.</li> <li>• Fernández, S. (2010). <i>Los proyectos de inversión: evaluación financiera</i>. San José, Costa Rica: Editorial Tecnológica de Costa Rica.</li> <li>• Morales, J. A. (2009). <i>Proyectos de inversión: evaluación y formulación</i>. México, D.F.: McGraw-Hill Interamericana.</li> <li>• Sapag, R. y Sapag N. (2010). <i>Preparación y evaluación de proyectos</i>. México: Mc Graw Hill.</li> </ul> </li> <li>2. UNIDAD II <ul style="list-style-type: none"> <li>• Kotler, P. (1978). <i>Dirección de Mercadotecnia</i>, México: Diana. Capítulos 1, 2 y 3</li> <li>• Besil, M. C (1981). <i>La Mercadotecnia y sus Estrategias</i>. México: FCA-UNAM. Capítulos 1, 3, 4 y 6</li> <li>• Hirshleifer, J. (1992.). <i>Microeconomía, Teoría y Aplicaciones</i>. México: Prentice Hall Hispano Americana. Capítulos 4 y 5</li> </ul> </li> </ol>	

- Gallardo, J. (2012). *Formulación y Evaluación de Proyectos: Un Enfoque de sistemas para empresarios*. México: McGraw Hill. Capítulo 2.
- Fernández, S. (2010). *Los proyectos de inversión: evaluación financiera*. San José, Costa Rica: Editorial Tecnológica de Costa Rica.
- Morales, J. A. (2009). *Proyectos de inversión: evaluación y formulación*. México, D.F.: McGraw-Hill Interamericana.

### 3. UNIDAD III

- Velázquez, G. (1993). *Administración de los Sistemas de Producción*; México: Limusa. Capítulos 2, 3, 4 y 7
- Bethel, A. S. (1960). *Organización y Dirección Industrial*; México: F.C.E.. Capítulos 2 y 3.
- Gallardo, J. (2012). *Formulación y Evaluación de Proyectos: Un Enfoque de sistemas para empresarios*. México: McGraw Hill. Capítulo 3.
- Fernández, S. (2010). *Los proyectos de inversión: evaluación financiera*. San José, Costa Rica: Editorial Tecnológica de Costa Rica.
- Morales, J. A. (2009). *Proyectos de inversión: evaluación y formulación*. México, D.F.: McGraw-Hill Interamericana.

### 4. UNIDAD IV

- Díaz, A. y Aguilera, V. M. (1991). *Matemáticas Financieras*. México: McGraw-Hill. Capítulo 2, 3 y 10
- Gutiérrez, A. F. (1990). *Los Estados Financieros y su Análisis*. México: F.C. E. Capítulos 1 y 3
- Gallardo, J. (2012). *Formulación y Evaluación de Proyectos: Un Enfoque de sistemas para empresarios*. México: McGraw Hill. Capítulo 5.

### 5. UNIDAD V y VI

- Taylor, G. A. (1989). *Ingeniería Económica*. México: Limusa. Capítulos 6, 7, 8 y tablas.
- Coss Bu, R. (1985). *Análisis y Evaluación de Proyectos de Inversión*. México: Limusa. Capítulos 2, 4, 5 y 13
- Gallardo, J. (2012). *Formulación y Evaluación de Proyectos: Un Enfoque de sistemas para empresarios*. México: McGraw Hill. Capítulos 6 y 7. Anexo 7 y 8.