



PERÚ

Ministerio de Educación



IEST PRIVADO  
"De Inv. Industriales"

R.M. 0134 – 2006 - ED

## SÍLABO DE FORMULACION Y EVALUACION DE PROYECTOS

### I. INFORMACIÓN GENERAL

<b>Carrera Profesional</b>	:	Contabilidad
<b>Módulo</b>	:	Análisis Financiero
<b>Unidad Didáctica</b>	:	Formulación y Evaluación de Proyectos.
<b>Créditos</b>	:	4
<b>Semestre Académico</b>	:	V
<b>Nº de Horas Semanal</b>	:	5
<b>Nº de Horas Semestral</b>	:	90

### II. COMPETENCIA DE LA CARRERA PROFESIONAL

Planifica, organiza, verifica y registra las operaciones económicas y financieras de las entidades públicas y privadas en función de su actividad de acuerdo al sistema de contabilidad y a la legislación vigente.

### III. CAPACIDADES TERMINALES Y CRITERIOS DE EVALUACIÓN

Capacidad terminal:	Criterios de Evaluación
Formular y evaluar un proyectos de inversión, buscando su viabilidad económica y financiera.	<ul style="list-style-type: none"> <li>&gt; Define y analiza los conceptos fundamentales del proyecto.</li> <li>&gt; Identifica y explica la formulación de un proyecto de inversión.</li> <li>&gt; Interpreta y aplica los indicadores en el evaluación de un proyecto.</li> </ul>



PERÚ

Ministerio  
de EducaciónIEST PRIVADO  
"De Inv. Industriales"

R.M. 0134 – 2006 - ED

## IV. ORGANIZACIÓN DE ACTIVIDADES Y CONTENIDOS BÁSICOS

Semanas /fecha	Elementos de capacidad	Actividades de aprendizaje	Contenidos Básicos	Tareas previas
1 01.04.13 al 05.04.13	Desarrollar los conceptos teóricos y prácticos elementales en la formulación de los proyectos de inversión privada, utilizando técnicas, para determinar su factibilidad y viabilidad.	Elabora mapas conceptuales para analizar los principales temas de la teoría general de proyectos de inversión	<u>Introducción:</u>  Rol del gobierno en el planteamiento estratégico del desarrollo económico del país.	Diagnóstico/Prueba de entrada
2 08.04.13 al 12.04.13		Elabora mapas conceptuales e interpreta el ciclo o proceso de evaluación de proyectos de inversión.	<u>Conceptos básicos:</u> Necesidades de los proyectos de inversión, finalidad e importancia y niveles de estudio de un proyecto.	Lectura y análisis de los conceptos básicos de proyectos empresariales.
3 15.04.13 al 19.04.13		Resume y analiza los principales temas de la teoría general de proyectos de inversión.	<u>Estudio de Mercado:</u> Análisis de la Oferta, Demanda, mercado objetivo.	Búsqueda del mercado objetivo, luego de analizar la $O_x$ y $D_x$ de mercado.
4 22.04.13 al 26.04.13		Resume y analiza los principales temas de la teoría general de proyectos de inversión.	<u>Mercados:</u> El muestreo estadístico en la investigación de mercados. Técnicas de proyección: Modelos cualitativos y cuantitativos.	Búsqueda del mercado objetivo, luego de analizar la $O_x$ y $D_x$ de mercado.
5 29.04.13 al 03.05.13		Analiza el entorno de la empresa para aplicar estrategias de comercialización y precios.	Estrategias de comercialización, aplicación de precios e informe.	Información sobre la comercialización.  Dinámica de grupo
6 06.05.13 al 10.05.13		Aplica los principios técnicos para el proceso productivo del proyecto.	<u>Ingeniería del proyecto:</u> - Proceso productivo. - Capacidad productiva óptima.	Dinámica de grupo Información sobre ingeniería y capacidad productiva.
7 13.05.13 al 17.05.13		Aplica los principios técnicos para realizar el proceso productivo, de acuerdo a los factores del mercado existentes.	<u>Ingeniería del proyecto:</u> - Obras físicas y equipamiento. - Pre factibilidad y factibilidad técnica.	Dinámica de grupo Información sobre ingeniería y capacidad productiva.
8 20.05.13 al 24.05.13		Aplica los principios técnicos para calcular el tamaño de un proyecto.	<u>Tamaño del proyecto:</u> - Variables determinantes - optimización del tamaño. - Localización: Factores y métodos de evaluación.	Consulta y aplica casos prácticos.
9		Elabora en base a los	<u>Organización:</u>	Presenta trabajos



PERÚ

Ministerio  
de EducaciónIEST PRIVADO  
"De Inv. Industriales"

R.M. 0134 – 2006 - ED

Semanas /fecha	Elementos de capacidad	Actividades de aprendizaje	Contenidos Básicos	Tareas previas
27.05.13 al 31.05.13		principios técnicos la organización del proyecto de inversión	- Tipo de empresa - Estructura orgánica - Sustentación de Trabajo Grupal parcial del proyecto.	grupales.
10 03.06.13 al 07.06.13	Aplica la metodología del análisis de proyectos a la evaluación técnico económica y financiera de una inversión.	Buscar la optimización en el uso de los recursos de la empresa, al momento de la implementación del proyecto.	<u>Las Inversiones:</u> Inversión fija, capital de trabajo y cronograma de inversiones.	Resuelve casos prácticos y formula EE.FF. de acuerdo al mercado.
11 10.06.13 al 14.06.13		Identifica la importancia de saber el proceso de financiamiento del proyecto.	<u>Mercado de capitales:</u> Fuente de financiamiento del proyecto.	Resuelve casos prácticos y formula EE.FF. de acuerdo al mercado.
12 17.06.13 al 21.06.13		Aplica los principios técnicos para la ejecución de los EE.FF, a fin de establecer su evaluación.	<u>Estados financiero (EE.FF):</u> - Estado de Ganancias y Pérdidas Projectado. - Flujo de Caja Projectado	Resuelve casos prácticos y formula EE.FF. de acuerdo al mercado.
13 24.06.13 al 28.06.13		Aplica técnicas en su formulación de los EE.FF.	<u>Estados financiero (EE.FF):</u> - Casos prácticos: Sobre Estados financieros del proyecto	Utiliza este criterio para formular y analizar sus EE.FF y Flujo de Caja.
14 01.07.13 al 05.07.13		Aplica los principios técnicos para la ejecución de la evaluación económica y financiera, a fin de conocer la factibilidad y rentabilidad	<u>Criterios de evaluación:</u> - Principales criterios de evaluación privada de proyectos. - El costo de oportunidad del capital. - Indicadores de rentabilidad	Resuelva casos prácticos, buscando aplicar criterios de evaluación y fórmulas en Excel.
15 08.07.13 al 12.07.13		Resuelve casos para establecer la valoración del dinero en el tiempo y el rendimiento de las inversiones.	<u>Indicadores de evaluación:</u> - Valor actual neto (VAN). - Tasa interna de retorno (TIR)	Resuelve casos prácticos y formulas de los indicadores de evaluación.
16 15.07.13 al 19.07.13		Adquiere conceptos y conocimientos sobre la importancia de hallar el índice de beneficio de costo económico. Identifica el período de recuperación interna.	<u>Indicadores de evaluación:</u> - Coeficiente de beneficio costo económico (BCE) - Período de Recuperación de Capital (PRI)	Presenta sus avances de su perfil de proyectos con aplicación de criterios de evaluación.
17 22.07.13 al 26.07.13		Adquiere conceptos y conocimientos sobre la importancia de la evaluación social.	<u>Flujo Anual Equivalente (FAE)</u> - Los precios de cuenta y la Evaluación Social.	Presenta su perfil de proyecto incluyendo conclusiones y recomendaciones
18		Evaluación de Recuperación.		



## V. METODOLOGÍA:

Para el desarrollo de las actividades de aprendizaje, se hará uso de la metodología activa. Los procedimientos didácticos a emplearse son los siguientes:

- ❖ Clases Teóricas: Con exposición por parte del docente y la participación activa del alumno.
- ❖ Práctica: Se irán resolviendo casos de estudio empresarial y/o prácticas dirigidas, según el tema teórico tratado.
- ❖ Asesoría: Se asesorará las resoluciones apropiadas de los casos de estudio empresarial y/o práctica dirigidas.

## VI. EVALUACIÓN:

La evaluación de la experiencia curricular es permanente, criterial e integral. Toma en cuenta los aspectos cognitivos, socio-afectivo y actitudinales en todo el proceso de enseñanza-aprendizaje a través de pruebas formativas y sumativas en las modalidades de heteroevaluación, coevaluación y autoevaluación. Asimismo se usará la evaluación metacognitiva.

### REQUISITO DE EVALUACION:

- ❖ La escala de calificación es vigesimal y el calificativo mínimo aprobatorio es Trece (13). En todos los casos la fracción 0.5 o más se considera como una unidad a favor del estudiante.
- ❖ El estudiante que en la evaluación de una o más Capacidades Terminales programadas por la Unidad Didáctica (Asignaturas), obtenga nota desaprobatoria entre Diez (10) y Doce (12), tiene derecho a participar en el proceso de recuperación programado.
- ❖ El estudiante que después de realizado el proceso de recuperación obtuviera nota menor a Trece (13), en una ó más capacidades terminales de una Unidad Didáctica, desaprueba la misma, por tanto repite la Unidad Didáctica.
- ❖ El estudiante que acumula inasistencias injustificadas en número igual ó mayor al 30% del total de horas programadas en la Unidad Didáctica (Asignaturas), será desaprobado en forma automática, sin derecho a recuperación.

### PROMEDIO OBTENIDO:

$$PROM CT = \frac{CE1 + CE2 + \dots + CEn}{n}$$

<p>CE = Criterio e evaluación CT = Capacidad terminal UD = Unidad didáctica</p>
---

PROM UD = Última Capacidad Terminal

## VII. RECURSOS BIBLIOGRÁFICOS /BIBLIOGRAFÍA:

<b>Referencias bibliográficas</b>	
<b>GITMAN, J.; JOEHNK, M.</b> (2009.). <i>Fundamentos de inversiones</i> . 10a. Edición. Pearson Educación.	
<b>RÍOS, M.; HÉCTOR, M.</b> (2009.). <i>Proyectos de Inversión Privada y Pública</i> . Lima. Instituto De	



PERÚ

Ministerio  
de Educación



EST PRIVADO  
"De Inv. Industriales"

R.M. 0134 – 2006 - ED

Investigación Horizonte Empresarial.

**SOSA, C.** *Cómo elaborar un proyecto de inversión turística.* Lima. San Marcos.

**SOTO, C.**(2008). *Preparación de Proyectos de Inversión según el Sistema Nacional de Inversión Pública.* Lima.

**COLLAZOS, J.** (2009.). *Manual de proyectos de inversión para el nuevo milenio.* 10ª. Edición. San Marcos, Lima. 2009.

**MORALES, A.; MORALES, J.**(2009.). *Proyectos de inversión.* México D.F. McGraw Hill.

**SAPAG, R.; SAPAG, N.**(2008.). *Preparación y evaluación de proyectos.* México D.F. McGraw Hill.

**BELTRÁN A CUEVA H.**(2009.). *Evaluación Privada de Proyectos,* 3ª edición, Editora Universidad del Pacífico, Centro de Investigaciones,

**SERRANO, J** (2007), *Matemática financiera y evaluación de proyectos,* Editorial: Alfaomega

**ARLETTE BELTRAN HANNY CUEVA: (2007) 2DA. EDICION:** Evaluación privada de proyectos. Editora Universidad del Pacífico, Centro de Investigaciones.