

# UNIVERSIDAD AUTÓNOMA DE BAJA CALIFORNIA

## COORDINACIÓN GENERAL DE FORMACIÓN PROFESIONAL

### PROGRAMA DE UNIDAD DE APRENDIZAJE

#### I. DATOS DE IDENTIFICACIÓN

- 1. Unidad Académica:** Facultad de Ciencias Administrativas, Facultad de Contaduría y Administración
- 2. Programa Educativo:** Licenciado en Negocios Internacionales
- 3. Plan de Estudios:** 2022-2
- 4. Nombre de la Unidad de Aprendizaje:** Análisis de Factibilidad de Proyectos de Inversión.
- 5. Clave:** 41533
- 6. HC:** 02 **HT:** 02 **HL:** 00 **HPC:** 00 **HCL:** 00 **HE:** 02 **CR:** 06
- 7. Etapa de Formación a la que Pertenece:** Terminal
- 8. Carácter de la Unidad de Aprendizaje:** Obligatoria.
- 9. Requisitos para cursar la Unidad de Aprendizaje:** Ninguna.



#### Equipo de diseño de PUA

Juan Enrique Aguado Arredondo  
Luis Alfredo Ávila López.  
Carolina Zayas Márquez.  
Sósima Carrillo  
Juan Manuel Alberto Perusquia Velasco

**Fecha:** 14 de abril de 2021

#### Vo.Bo. de subdirector(es) de Unidad(es) Académica(s)

Adelaida Figueroa Villanueva  
Esperanza Manrique Rojas

## **II. PROPÓSITO DE LA UNIDAD DE APRENDIZAJE**

La unidad de aprendizaje Formulación y Evaluación de Proyectos de Inversión tiene como finalidad dotar al estudiante de métodos, técnicas, herramientas y estrategias que le permitan proponer proyectos de inversión acordes a las necesidades de la entidad económica, para la permanencia y crecimiento en el mercado en el que compite, fomentando la iniciativa, innovación y responsabilidad social. Pertenece a la etapa terminal, es de carácter obligatorio y pertenece al área de conocimiento Contable/Finanzas.

## **III. COMPETENCIA GENERAL DE LA UNIDAD DE APRENDIZAJE**

Evaluar proyectos de inversión, a través de diversos métodos e indicadores, para determinar su factibilidad y tomar decisiones que permitan la permanencia y desarrollo de una entidad con pensamiento crítico y analítico, responsabilidad social y trabajo colaborativo

## **IV. EVIDENCIA(S) DE APRENDIZAJE**

Elabora y entrega estudio de factibilidad de acuerdo con la metodología de formulación y evaluación de proyectos de inversión, para determinar la viabilidad del proyecto, de tal forma que éste le sea útil en la toma de decisiones.

**V. DESARROLLO POR UNIDADES**  
**UNIDAD I. Tipos de proyectos**

**Competencia:**

Seleccionar el tipo de proyecto de inversión, mediante el análisis de las necesidades de operación y crecimiento de la organización, para desarrollarlo atendiendo al nivel de rentabilidad deseado y contemplando los riesgos inherentes, con responsabilidad social, honestidad y actitud crítica.

**Contenido:**

- 1.1. Proyectos de nuevos productos.
- 1.2. Proyectos de reemplazo.
- 1.3 Proyectos de mejora.

**Duración: 4 horas**

## UNIDAD II. Estudio de mercado.

**Competencia:**

Realizar el estudio de mercado, mediante la investigación y análisis respectivo, para proponer los productos o servicios innovadores que respondan a una necesidad del mercado y mejorar el posicionamiento de la organización, con creatividad, responsabilidad social y honestidad.

**Contenido:****Duración:** 6 horas

## 2.1. Análisis del mercado.

- 2.1.1. Segmentación del mercado.
- 2.1.2. Definición del producto o servicio.
- 2.1.3. Investigación de mercado.
- 2.1.4. Análisis de la competencia.
- 2.1.5. Análisis del precio.
- 2.1.6. Estrategia comercial.

### UNIDAD III. Estudio técnico.

**Competencia:**

Desarrollar el estudio técnico del proyecto de inversión, seleccionado a través de la determinación de la capacidad instalada y proveeduría idónea de la propuesta, para asegurar la máxima calidad en la oferta del producto o servicio optimizando recursos, de manera organizada, responsable y oportuna.

**Contenido:****Duración:** 6 horas**3.1 Ingeniería del proyecto.**

- 3.1.1 Análisis de la cadena de valor.
- 3.1.2 Planeación estratégica.
- 3.1.3 Programa de producción / ventas.
- 3.1.4 Localización.
- 3.1.5 Análisis técnico del proyecto.

## UNIDAD IV. Organización.

### Competencia:

Elaborar el estudio del proyecto de inversión, mediante la administración de la información, para determinar la organización del negocio por medio de su figura jurídica, descripción de puestos, así como el sistema de proveedores y verificar su viabilidad organizacional, con responsabilidad y criterio.

### Contenido:

**Duración:** 6 horas

- 4.1. Diseño organizacional del negocio.
  - 4.1.1. Figura jurídica de la empresa.
  - 4.1.2. Constitución legal de la empresa
  - 4.1.3. Organigrama de la empresa.
  - 4.1.4. Descripción de puestos
  - 4.1.5. Sistema de proveedores

## UNIDAD V. Estudio financiero.

### Competencia:

Determinar la viabilidad financiera del proyecto de inversión, a través de la aplicación de los distintos métodos existentes, para evaluar la rentabilidad del proyecto y tomar decisiones relativas a la ejecución del mismo, con honestidad, alto nivel de responsabilidad y criterio prudencial.

### Contenido:

**Duración:** 6 horas

#### 5.1. Factibilidad financiera.

5.1.1. Presupuesto de inversión.

5.1.2. Análisis de estados financieros.

5.1.3. Evaluación financiera

## UNIDAD VI. Impacto generado por el proyecto.

### Competencia:

Desarrollar un plan que mida el impacto económico, de equidad social, de conservación de la capacidad ambiental y tecnológica, por medio de un análisis de viabilidad, para establecer acciones y posicionamiento del proyecto en el mercado, con un sentido crítico y de responsabilidad social.

### Contenido:

**Duración:** 4 horas

- 6.1. Impacto del proyecto.
  - 6.1.1. Impacto social.
  - 6.1.2. Impacto económico.
  - 6.1.3. Impacto ambiental.
  - 6.1.4. Impacto tecnológico

## VI. ESTRUCTURA DE LAS PRÁCTICAS DE TALLER

No.	Nombre de la Práctica	Procedimiento	Recursos de Apoyo	Duración
<b>UNIDAD I</b>				
1	Selecciona el proyecto de inversión	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Revisa el material proporcionado por el profesor.</li> <li>2. Busca la información complementaria en fuentes confiables.</li> <li>3. Selecciona el proyecto de inversión a desarrollar, el cual debe incluir (Presentación del equipo de proyecto, Justificación, Historia del proyecto, Misión, Visión, Valores, Propuesta de valor, Descripción de la empresa, Análisis de la industria o sector: aplicación del método FODA).</li> <li>4. Elabora un documento escrito en un formato digital en el que incluye (Portada, introducción, índice, contenido, conclusión y bibliografía con citas en APA).</li> <li>5. Entrega el avance al docente para su revisión y retroalimentación.</li> <li>6. Realiza las correcciones pertinentes a las observaciones realizadas por el docente.</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Computadora.</li> <li>● Internet.</li> <li>● Utilización de algún recurso digital Paquetería Office Word, Power point, entre otros.</li> <li>● Recursos bibliográficos (libros, revistas, capítulos de libros, artículos, manuales, entre otros).</li> </ul>	4 horas
<b>UNIDAD II</b>				
2	Realiza el estudio de mercado.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Revisa el material proporcionado por el profesor.</li> <li>2. Busca la información</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Computadora.</li> <li>● Internet.</li> </ul>	6 horas

		<p>complementaria en fuentes confiables.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Elabora un documento escrito en un formato digital en el que incluye (Portada, introducción, índice, contenido, conclusión y bibliografía con citas en APA).</li> <li>4. Entrega el avance al docente para su revisión y retroalimentación.</li> <li>5. Realiza las correcciones pertinentes a las observaciones realizadas por el docente.</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Utilización de algún recurso digital Paquetería Office Word, Power point, entre otros.</li> <li>• Recursos bibliográficos (libros, revistas, capítulos de libros, artículos, manuales, entre otros).</li> </ul>	
<b>UNIDAD III</b>				
3	Desarrolla el estudio técnico	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Revisa el material proporcionado por el profesor.</li> <li>2. Busca la información complementaria en fuentes confiables.</li> <li>3. Elabora un documento escrito en un formato digital en el que incluye (Portada, introducción, índice, contenido, conclusión y bibliografía con citas en APA).</li> <li>4. Entrega el avance al docente para su revisión y retroalimentación.</li> <li>5. Realiza las correcciones pertinentes a las observaciones realizadas por el docente.</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Computadora.</li> <li>• Internet.</li> <li>• Utilización de algún recurso digital Paquetería Office Word, Power point, entre otros.</li> <li>• Recursos bibliográficos (libros, revistas, capítulos de libros, artículos, manuales, entre otros).</li> </ul>	6 horas
<b>UNIDAD IV</b>				
4	Elabora el estudio organizacional	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Revisa el material proporcionado por el profesor.</li> <li>2. Busca la información complementaria en fuentes</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Computadora.</li> <li>• Internet.</li> <li>• Utilización de algún recurso</li> </ul>	6 horas

		<p>confiables.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Elabora un documento escrito en un formato digital en el que incluye (Portada, introducción, índice, contenido, conclusión y bibliografía con citas en APA).</li> <li>4. Entrega el avance al docente para su revisión y retroalimentación.</li> <li>5. Realiza las correcciones pertinentes a las observaciones realizadas por el docente.</li> </ol>	<p>digital Paquetería Office Word, Power point, entre otros.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● Recursos bibliográficos (libros, revistas, capítulos de libros, artículos, manuales, entre otros).</li> </ul>	
<b>UNIDAD V</b>				
5	Elabora un reporte del impacto generado por el proyecto.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Revisa el material proporcionado por el profesor.</li> <li>2. Busca la información complementaria en fuentes confiables.</li> <li>3. Elabora un documento escrito en un formato digital en el que incluye (Portada, introducción, índice, contenido, conclusión y bibliografía con citas en APA).</li> <li>4. Entrega el avance al docente para su revisión y retroalimentación.</li> <li>5. Realiza las correcciones pertinentes a las observaciones realizadas por el docente.</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Computadora.</li> <li>● Internet.</li> <li>● Utilización de algún recurso digital Paquetería Office Word, Power point, entre otros.</li> <li>● Recursos bibliográficos (libros, revistas, capítulos de libros, artículos, manuales, entre otros).</li> </ul>	6 horas
<b>UNIDAD VI</b>				
6	Determina la viabilidad financiera del proyecto de inversión.	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Revisa el material proporcionado por el profesor.</li> <li>2. Busca la información complementaria en fuentes</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>● Computadora.</li> <li>● Internet.</li> <li>● Utilización de algún recurso digital Paquetería Office</li> </ul>	4 horas

		<p>confiables.</p> <ol style="list-style-type: none"><li>3. Elabora un documento escrito en un formato digital en el que incluye (Portada, introducción, índice, contenido, conclusión y bibliografía con citas en APA).</li><li>4. Entrega el avance al docente para su revisión y retroalimentación.</li><li>5. Realiza las correcciones pertinentes a las observaciones realizadas por el docente.</li></ol>	<p>Word, Power point, entre otros.</p> <ul style="list-style-type: none"><li>● Recursos bibliográficos (libros, revistas, capítulos de libros, artículos, manuales, entre otros).</li></ul>	
--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--

## VII. MÉTODO DE TRABAJO

**Encuadre:** El primer día de clase el docente debe establecer la forma de trabajo, criterios de evaluación, calidad de los trabajos académicos, derechos y obligaciones docente-alumno.

### **Estrategia de enseñanza (docente):**

- Expone las distintas metodologías aplicables a los estudios de un proyecto de inversión.
- Resuelve y explica el método investigativo de cada estudio involucrado.
- Proyecta videos sobre las diversas técnicas y métodos de investigación.
- Propone aplicaciones de uso libre para el adecuado desarrollo del proyecto de inversión.
- Diseña y aplica exámenes.
- Promueve la participación activa del estudiante

### **Estrategia de aprendizaje (alumno):**

- Investiga y analiza la metodología aplicable a los proyectos de inversión.
- Resuelve y expone los hallazgos obtenidos en cada estudio realizado.
- Analiza los videos sobre los estudios.
- Consulta y utiliza aplicaciones de uso libre
- Resuelve exámenes.
- Expone el proyecto final
- Participa activamente ya sea de manera individual o colaborativa.

## VIII. CRITERIOS DE EVALUACIÓN

La evaluación será llevada a cabo de forma permanente durante el desarrollo de la unidad de aprendizaje de la siguiente manera:

### **Criterios de acreditación**

- Para tener derecho a examen ordinario y extraordinario, el estudiante debe cumplir con los porcentajes de asistencia que establece el Estatuto Escolar vigente.
- Calificación en escala del 0 al 100, con un mínimo aprobatorio de 60.

### **Criterios de evaluación**

-Avances de proyecto.....	40%
-2 exámenes escritos.....	20%
-Proyecto de inversión.....	30%
-Exposición del proyecto.....	10%
<b>Total.....</b>	<b>100%</b>

## IX. REFERENCIAS

Básicas	Complementarias
<p data-bbox="121 310 1003 418">Araujo A., D. (2016). <i>Proyectos de Inversión Análisis, Formulación y Evaluación Práctica</i> (1ª ed.). Editorial Trillas. [Clásica]</p> <p data-bbox="121 456 1003 529">Baca U., G. (2016). <i>Evaluación de Proyectos</i>. (8ª ed.). Editorial McGraw Hill. [Clásica]</p> <p data-bbox="121 566 1003 639">Izar L., J.M. (2016). <i>Gestión y Evaluación de Proyectos</i> (1ª ed.). Cengage Learning. [Clásica]</p> <p data-bbox="121 677 1003 750">Meza, J. de J. (2017). <i>Evaluación Financiera de Proyectos</i> (4ª ed.). Ecoe Ediciones. [Clásica]</p> <p data-bbox="121 787 1003 860">Rodríguez A., F. (2018). <i>Formulación y Evaluación de Proyectos de Inversión</i> (1ª ed.). Editorial IMCP.</p> <p data-bbox="121 898 1003 971">Serrano, F.G. (2017). <i>Proyectos de Inversión. Fundamentos de Evaluación</i> (1ª ed.). Grupo Editorial Patria. [Clásica]</p>	<p data-bbox="1041 310 1990 418">Sapag C., N., Sapag C., R. y Sapag P., J.M. (2013). <i>Preparación y evaluación de Proyectos</i> (6ª ed.). Editorial Mc Graw Hill. [Clásica]</p>

## **X. PERFIL DEL DOCENTE**

El docente que imparta la unidad de aprendizaje de Análisis de Factibilidad de Proyectos de Inversión debe contar con título de licenciatura en contaduría o administración y preferentemente con estudios de posgrado, con dos años de experiencia laboral y en docencia. Ser proactivo, analítico y que fomente el trabajo en equipo interdisciplinario.