



I. IDENTIFICACIÓN DEL CURSO¹

Programa Educativo: DESARROLLO SUSTENTABLE				
Nombre de la Asignatura: Evaluación financiera de proyectos			CLAVE:	D S 1 1 0 7 0 3
Objetivo General de la Asignatura: Desarrollar las habilidades para la evaluación y gestión de proyectos, mediante un proceso de medición de valor en base a una comparación de los beneficios que genera y los costos que requieren, proporcionando los elementos de juicios necesarios para la toma de decisiones con respecto a la conveniencia de ejecución o no ejecución del proyecto, aunado con la evaluación de los impactos ambientales, sociales y culturales. Y conocer las posibles vías de gestión favoreciendo la participación y bienestar de la población.				
Semestre: VII	Eje de formación: DISCIPLINAR		Eta de Formación: ESPECIALIZACION	
Espacio Formativo	Aula	Laboratorio/taller	Vinculación	
	X		X	
Total de horas al semestre	Docencia	Trabajo de Campo Profesional Supervisado	Otras Actividades de Aprendizaje Individual o Independiente a través de Tutoría o Asesoría	Créditos
	48	20		4

Introducción:

La evaluación financiera y gestión de proyectos comunitario se dimensiona en dos planos diferentes la primera corresponde a la evaluación del proyecto en conveniencia o la pertinencia de asignarle recursos y llevar a cabo la ejecución o no; la segunda se refiere a las formas y/o camino para gestionar proyectos de desarrollo comunitario según las reglas de operaciones vigentes de las instituciones del estado mexicano y los financiadores internacionales, y corresponder según las guías de presentación.

La asignatura presenta en tres unidades de aprendizaje, las cuales, aunque pueden ser estudiados independientemente, deben ser vistas de forma integral, ya que la técnica exige cubrir con mayor o menor grado de detalle cada uno de los estudios que se proponen en las unidades.

Para cada unidad de aprendizaje se presenta: los objetivos; los contenidos temáticos; los documentos de apoyo para el estudio de la unidad; documentos para profundizar los temas; ejercicios y problemas para reafirmar los conceptos y procedimientos aprendidos, realizar autoevaluación y finalmente la especificación del trabajo práctico concerniente a la unidad de aprendizaje.

La asignatura contribuye al desarrollo de las competencias de potencializar los procesos de desarrollo sustentable en comunidades mediante desarrollo y evaluación de proyectos productivos, agropecuarios, forestales y ambientales, considerando el potencial de los recursos naturales, sociales y los saberes locales de manera que incremente el bienestar de la familia, así como la gestión y la evaluación de procesos mediante la utilización de la sustentabilidad.

¹ Formato elaborado por la UIEM, basado en las ideas de la UAEM, María Luisa Crispín, Graciela Díaz, Lourdes Casillas, Laura Santini y Dora María Ruiz.



I. CRITERIOS DE EVALUACIÓN Y ACREDITACIÓN

Acreditación total		Porcentaje
Unidades temáticas		40
Proyecto Integrador		30
Prácticas de campo		10
Asistencia		10
Co-evaluación estudiante-estudiante *		5
Autoevaluación *		5
Subtotal		100

* Los criterios deberán ser consensados entre los involucrados

Evaluación de unidades temáticas	Evidencias	Porcentaje
Unidad I	Asistencia, reportes de lectura y Trabajo parcial.	15
Unidad II	Asistencia y reportes de lectura y Trabajo parcial.	15
Unidad III	Asistencia y reportes de lectura y Trabajo parcial, y Final	20
Subtotal		50

Evaluación de Proyecto Integrador	Evidencias	Porcentaje
Entrega primer corte de Proyecto integrador	Documento escrito parcial.	10
Entrega Final del Proyecto integrador	Documento escrito final.	10
Presentación del Proyecto Integrador	Presentación oral.	10
Subtotal		30

Evaluación de Prácticas de Campo (viaje de estudios)	Evidencias	Porcentaje
Planeación	Carta Descriptiva	3
Asistencia	Lista de asistencia	4
Sistematización de resultados	Informe escrito	3
Subtotal		10



II. DESGLOSE POR UNIDAD TEMÁTICA

Unidad Temática I: Evaluación general de la estructura y los contenidos de la idea de proyecto en documento.

Horas Prácticas: 6

Horas Teóricas: 10

Horas Totales: 16

Objetivo Específico:

Lograr la apropiación de los conceptos y las técnicas de evaluación de la estructura y los contenidos de un proyecto, con la finalidad de emitir recomendaciones pertinentes para su presentación final; con elementos del Marco Lógico para su defensa, su ejecución y operación eficiente.

Temas:

1.1 Evaluación del diseño organizativo del proyecto.

- a. La forma de definir la idea del proyecto.
- b. La forma de definir a los integrantes del grupo organizado
- c. Quienes son y cuáles son sus actividades económicas
- d. Cuentan con expediente personal de documentos básicos
- e. Figura legal en la que están organizados
- f. Cuentan con el aval de las autoridades locales
- g. Pertinencia de su misión, visión, objetivos, principios y valores con las necesidades reales de la comunidad
- h. Pertinencia de su plan de trabajo y el interés comunitario

1.2 Evaluación del mercado y la comercialización de los productos o servicios.

- a. El producto o servicio a ofrecer.
- b. El mercado del producto
 - »Evaluación de la demanda del producto
 - »Evaluación de la oferta
 - »Precios y sistemas de comercialización

1.3 Evaluación del diseño técnico y operativo.

- a. Factores que determinan el tamaño del proyecto
- b. Factores que determinan la localización del proyecto
- c. La formulación del estudio técnico del proyecto

1.4 Evaluación del diseño administrativo.

- »Selección y diseño del sistema administrativo elegido
- »Relación costos de producción-costos administrativos
- »Relación utilidades-costos administrativos.

1.5 Evaluación de los criterios para la puesta en marcha.

- »Análisis de coherencias:
 - ✓ Coherencia entre proyecto autorizado y propuesta original
 - ✓ Coherencia entre participantes originales y actuales
 - ✓ Coherencia de los precios propuestos con los actuales
- »Formulación de un Plan de Puesta en Marcha



- ✓ Objetivos
- ✓ Metas
- ✓ Actividades
- ✓ Tiempos

Competencias a desarrollar:

Saber: Comprende e interpreta de manera objetiva a los aspectos de evaluación general planteados en el proyecto, justificantes del diseño organizativo de una propuesta de proyecto de inversión, de carácter social, cultural o ambiental; y como elementos fundamentales para la sustentación de la propuesta.

Saber hacer: Evalúa, corrige y recomienda de manera documental los elementos fundamentales para la sustentación del proyecto

Ser: Analítico de manera holística en los aspectos relevantes de un proyecto entorno a la realidad de toma de decisiones de los inversionistas.

Metodología de Enseñanza-Aprendizaje:

El facilitador expone los temas en plenaria, lanza preguntas generadoras de discusión.
Los estudiantes evalúan un documento (semestre VI) parte I, y exponen por equipo.

Evaluación del aprendizaje:

Lecturas básicas en evolución y gestión proyectos
Control de lecturas y mapa conceptual
Corrección de documentos (Semestre VI)

Bibliografía Básica (bibliohemerográficos, audiovisuales y digitales de 3 a 5 máximo)

1. Sapag, N. y R. Sapag. 1997. "Fundamento de administración de proyectos". Ediciones Copygraph, Santiago de Chile. 163 pp.
2. Sapag, N. y R. Sapag. 2000. "Preparación y evaluación de proyectos". Cuarta edición. McGraw- Hill/Interamericana de Chile Ltda. Impreso en Santiago de Chile. 408 pp.
3. Fontaine, E. 1990. "Evaluación social de proyectos". Ediciones: 11 ed. – Santiago. Eds PUC. 266 pp.
4. Haynes, M. 1998. "Administración de proyectos". Desde la idea hasta la implementación. Impreso por Lito Camargo Ltda. Santafé de Bogotá, D.C. Colombia. 85 pp.

Bibliografía complementaria (de 3 a 5 máximo)

1. Alvarez, C. 1995. "Evaluación financiera de proyectos: una metodología". Ediciones Universitarias de Valparaíso, Valparaíso. 355 pp.
2. Coss, R. 1996. "Análisis y evaluación de proyectos de inversión". Tercera edición. Limusa, México, D.F. México. 375 pp.
3. Domingo, A. 2000. "Dirección y gestión de proyectos: un enfoque práctico". Alfaomega, México, D.F., México. 325 pp.
4. Alvarez, C. 1995. "Evaluación financiera de proyectos: una metodología". Ediciones Universitarias de Valparaíso, Valparaíso. 355 pp.

Unidad Temática II: La evaluación financiera del proyecto

Horas Prácticas: 10

Horas Teóricas: 6

Horas Totales: 16

Objetivo Específico:

Lograr la adquisición de conocimientos de manejos y aplicaciones básicas sobre la evaluación financiera de un proyecto, con la finalidad de contribuir en los procesos de evaluación ex-ante y ex-post de las propuestas derivadas de los consensos comunitarios, otorgándoles el sello de calidad, credibilidad y sustento básico para los financiamientos y que irradien beneficios reales en el bienestar de la población.



Temas:

2.1 Revisión en lo general de la estructura y los contenidos del diseño financiero del proyecto.

a. Corrida Financiera

2.2 Revisión en lo particular de los contenidos

a. Cuadros Financieros y conceptos manejados

2.3 El aprendizaje del cálculo de los indicadores de evaluación financiera.

- a. Presupuesto inversión inicial: Coherencia porcentual de:
- b. Inversión fija
- c. Inversión diferida
- d. Capital de trabajo
- e. Relación entre aportaciones de las fuentes financieras y los socios del proyecto.
- f. Inversiones programadas en los años de vida del proyecto
- g. Cálculo de los ingresos, costos y utilidades anuales.
- h. Cálculo del Máximo Negativo en los ingresos del proyecto
- i. Cálculo de la rentabilidad financiera del proyecto
- j. Cálculo de la tasa de rentabilidad económica
- k. Cálculo de los años de recuperación del capital invertido en el proyecto.
- l. Cálculo de la relación beneficio-costos (rentabilidad de operación del proyecto).
- m. Cálculo del punto de equilibrio respecto a la capacidad mínima a utilizar en el proyecto.
- n. Cálculo del punto de equilibrio respecto a la cantidad donde los ingresos se igualan con los costos.
- o. Cálculo del Valor Actual Neto VAN
- p. Obtención de la Tasa de Interés Interbancario de Equilibrio TIIE.
- q. Cálculo de la Tasa Interna de Retorno

(Interpretación objetiva de los indicadores, como elementos que articulen la factibilidad económica y la viabilidad técnica para la operación del proyecto).

Competencias a desarrollar:

Saber: Adquisición de capacidades de analizar e interpretar cada uno de los cuadros del estudio financiero del proyecto, para determinar si cuentan con a información completa y la coherencia de la propuesta con las capacidades de respuesta del grupo, el entorno y la normatividad de las instituciones financieras susceptibles de participar en el apoyo económico de la propuesta.

Saber hacer: Elabora, evalúa y corrige de manera práctica a cada uno de los cuadros que integra el estudio financiero y congruencia de resultado.

Ser: Convencedor, reflexivo e integral en la toma de decisiones en proyectos de desarrollo

Secuencia de aprendizaje:

El facilitador proporciona herramientas de matemáticas financiera y contabilidad; y proporciona formulas y las desarrolla con sustitución de valores.

El estudiante evalúa un documento (parte 2), participación del líder de proyecto respaldado por el equipo de trabajo.

Estrategias de aprendizaje:

Realizar las lecturas recomendadas, hacer control de lectura y mapas conceptuales, finalmente corregir el documento (parte 2).



Bibliografía Básica (bibliohemerográficos, audiovisuales y digitales de 3 a 5 máximo)

1. Sapag, N. y R. Sapag. 1997. "Fundamento de administración de proyectos". Ediciones Copygraph, Santiago de Chile. 163 pp.
2. Sapag, N. y R. Sapag. 2000. "Preparación y evaluación de proyectos". Cuarta edición. McGraw- Hill/Interamericana de Chile Ltda. Impreso en Santiago de Chile. 408 pp.
3. Fontaine, E. 1990. "Evaluación social de proyectos". Ediciones: 11 ed. – Santiago. Eds PUC. 266 pp.
4. Haynes, M. 1998. "Administración de proyectos". Desde la idea hasta la implementación. Impreso por Lito Camargo Ltda. Santafé de Bogotá, D.C. Colombia. 85 pp.

Bibliografía complementaria (de 3 a 5 máximo)

5. Alvarez, C. 1995. "Evaluación financiera de proyectos: una metodología". Ediciones Universitarias de Valparaíso, Valparaíso. 355 pp.
6. Coss, R. 1996. "Análisis y evaluación de proyectos de inversión". Tercera edición. Limusa, México, D.F. México. 375 pp.
7. Domingo, A. 2000. "Dirección y gestión de proyectos: un enfoque práctico". Alfaomega, México, D.F., México. 325 pp.
8. Alvarez, C. 1995. "Evaluación financiera de proyectos: una metodología". Ediciones Universitarias de Valparaíso, Valparaíso. 355 pp.

Unidad Temática III: La evaluación social, cultural y ambiental del proyecto

Horas Prácticas: 12

Horas Teóricas: 4

Horas Totales: 16

Objetivo Específico:

Obtener la apropiación, manejo y aplicación los conocimientos básicos en la evaluación desde el punto de vista social, cultural y ambiental cualquier proyecto comunitario; con la finalidad de darle mayor sustento a su participación profesional en beneficio de la población.

Temas:

1. Evaluación social del proyecto.

- El apego del proyecto a la vocación productiva, el interés y el anhelo comunitario para su desarrollo.
- El proyecto como instrumento motivador y movilizador de la participación social organizada.
- El grado de involucramiento de los gobiernos locales, las autoridades comunitarias y los grupos sociales en el proyecto.
- El proyecto, impulsor de actividades autosustentables, generadoras de empleo e ingresos para las familias de la comunidad.
- El proyecto como generador de nuevas iniciativas de grupos locales que se incorporan al desarrollo comunitario.
- Número de beneficiarios directos e indirectos del proyecto.

2. Evaluación cultural del proyecto.

- El apego del proyecto a los patrones organizativos, sociales y culturales de la comunidad.
- La pertinencia del proyecto con la conservación de las costumbres, valores y patrones culturales comunitarios.
- Los impactos del proyecto en la motivación de la participación y la creatividad cultural.
- Beneficios culturales del proyecto.
- Posibles cambios en la cultura comunitaria derivados del proyecto.

3. Evaluación de los impactos ambientales previsibles.

- Revisión del análisis de riesgos ambientales con el proyecto.
- La pertinencia del proyecto con el interés comunitario de conservar las condiciones ambientales del entorno.



- La pertinencia del proyecto con las políticas públicas del Estado, el municipio y las autoridades comunitarias.
- Los impactos positivos o negativos previsibles con el proyecto.
- El grado de interés de los participantes directos y la comunidad, por vigilar y conservar las condiciones ecológicas del entorno.

Competencias a desarrollar:

Saber: Verificar si lo que se plantea en el proyecto responde verdaderamente con su apego a la vocación productiva del interés y la aspiración comunitaria para su desarrollo; si el proyecto tiende a ser un instrumento motivador y movilizador de la participación social, donde se involucren todos los agentes locales, con la finalidad de impulsar actividades autosustentables, con la capacidad de generar empleos y de mejorar las condiciones de ingreso y bienestar de las familias; corroborar si el número de beneficiarios directos del proyecto lo son y están verdaderamente comprometidos e identificados con las actividades a desarrollar; analizar de riesgos ambientales del proyecto y la pertinencia con el interés comunitario de conservar las condiciones ambientales del entorno; así como el de las políticas públicas de los gobiernos más cercanos al desarrollo del proyecto.

Saber hacer: Análisis de los impactos positivos y negativos que puedan darse con la operación del proyecto y dar razón de los cambios culturales previsibles, sean estos favorables o desfavorables; con la finalidad de recomendar a los interesados que los tomen en consideración y a las instancias de gobierno relacionadas con el desarrollo de proyectos, hacer lo mismo desde el diseño de sus políticas públicas.

Ser: Reflexivos, críticos, analítico y propositivo en la evaluación y orientación de proyectos de desarrollo sustentable.

Secuencia de aprendizaje:

El facilitador expone de temas en plenaria

Los estudiantes trabajan en equipo y exponen los resultados.

Estrategias de aprendizaje:

Realizar las lecturas recomendadas,

Sesión de trabajo con mapas conceptuales

Emitir las evoluciones pertinencia

Bibliografía Básica (bibliohemerográfica, audiovisuales y digitales de 3 a 5 máximo)

1. Sol Guzmán, P. 1999. "Evaluación de decisiones estratégicas: tratamiento integrado de los conceptos contemporáneos de estrategia competitiva de las técnicas tradicionales de la evaluación de proyectos". Edición: McGraw-Hill. 161 pp.
2. Fontaine, E. 1990. "Evaluación social de proyectos". Ediciones: 11 ed. – Santiago. Eds PUC. 266 pp.
3. Haynes, M. 1998. "Administración de proyectos. Desde la idea hasta la implementación". Impreso por Lito Camargo Ltda. Santafé de Bogotá, D.C. Colombia. 85 pp.
4. Sapag, N. 1996. "Criterios de evaluación de proyectos. Cómo medir la rentabilidad de las inversiones". McGraw-Hill, Madrid, España. 144 pp.
5. Sapag, N. y R. Sapag. 1997. "Fundamento de administración de proyectos". Ediciones Copygraph, Santiago de Chile. 163 pp.
6. Sapag, N. y R. Sapag. 2000. "Preparación y evaluación de proyectos". Cuarta edición. McGraw- Hill/Interamericana de Chile Ltda. Impreso en Santiago de Chile. 408 pp.

Bibliografía complementaria (de 3 a 5 máximo)

1. Coss, R. 1996. "Análisis y evaluación de proyectos de inversión". Tercera edición. Limusa, México, D.F. México. 375 pp.
2. Domingo, A. 2000. "Dirección y gestión de proyectos: un enfoque práctico". Alfaomega, México, D.F., México. 325 pp.
3. ILPES. 1999. "Guía para la presentación de proyectos". Siglo Veintiuno, México D.F., México. 230 pp.

III. PERFIL DESEABLE DEL DOCENTE



CRITERIO	DESCRIPCIÓN
Formación Profesional	<i>(Licenciatura, Especialidad, Maestría o Doctorado en Desarrollo Sustentable, Agronomía, Administración, y afines)</i>
Experiencia Profesional	Diseño, elaboración y ejecución de proyectos en simplificado y extensos, con enfoque de Marco Lógico. Formación de empresas social y comunitaria. Gestión de proyectos sociales, culturales, ecológicos y económicos.
Competencias	En matemáticas financiera, corridas financieras de proyectos, contabilidad, marketing, asesoría, asistencia técnica, capacitación y otros

ELABORÓ:

Lic. Sebastián Huacash Pale

REVISÓ:

Mtro. Rodolfo Plinio Escobar Sandoval
Actualizado junio del 2017

M.C. Nancy Mariana Díaz Molina

APROBÓ:

FECHA DE ENTRADA EN VIGOR:

CÓDIGO: