

# **UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA**

## **CENTRO UNIVERSITARIO DE LOS ALTOS DIVISIÓN DE ESTUDIOS EN FORMACIONES SOCIALES**

### **LICENCIATURA: ING. AGROINDUSTRIAL**



UNIDAD DE APRENDIZAJE POR OBJETIVOS

## **FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS AGROINDUSTRIALES**



CENTRO UNIVERSITARIO DE LOS ALTOS  
DIVISIÓN DE ESTUDIOS EN FORMACIONES SOCIALES  
DEPARTAMENTO DE ESTUDIOS ORGANIZACIONALES

**DRA. GIZELLE GPE. MACÍAS GONZÁLEZ**  
Presidente de la Academia de Especialidades en Finanzas e  
Impuestos

**DR. ROGELIO MARTÍNEZ CÁRDENAS**  
Jefe del Departamento de Estudios Organizacionales



# UNIVERSIDAD DE GUADALAJARA

## FORMATO GENERAL PROGRAMA DE ASIGNATURA

NOMBRE DE MATERIA

FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS  
AGROINDUSTRIALES

CÓDIGO DE MATERIA

AG119

DEPARTAMENTO

ESTUDIOS ORGANIZACIONALES

ÁREA DE FORMACIÓN

BASICO PARTICULAR OBLIGATORIA

CENTRO UNIVERSITARIO

CENTRO UNIVERSITARIO DE LOS ALTOS

CARGA HORARIA TEORÍA :

60

CARGA HORARIA PRÁCTICA:

0

CARGA HORARIA TOTAL

60

CRÉDITOS

8

TIPO DE CURSO

CURSO - TALLER

NIVEL DE FORMACIÓN  
PROFESIONAL

LICENCIATURA

P.E. PARTICIPANTES

AGROINDUSTRIAS

ELABORÓ

ACADEMIA DE ESPECIALIDADES EN FINANZAS E  
IMPUESTOS

PREREQUISITOS

NINGUNO

FECHA DE ACTUALIZACIÓN

ENERO DE 2012



Centro Universitario  
de los Altos  
ESTUDIOS DE  
ORGANIZACIONALES

## OBJETIVO GENERAL

Proporcionar las herramientas fundamentales para la formulación de un proyecto de inversión así como los elementos para su evaluación financiera, tomando en cuenta que este es un curso integrador en el que se reúnen los conocimientos de otras disciplinas para la realización de un proyecto global.

## OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Proporcionar los conceptos básicos para la integración de un estudio de mercado, de viabilidad técnica y de costo-beneficio.
- Desarrollar la capacidad y la habilidad para la evaluación financiera de un proyecto de inversión aplicando técnicas universales.
- Adquirir los conocimientos sobre la preparación previa para realizar el análisis y evaluación, tanto de empresas en operación, así como de nuevos proyectos de inversión, con base en los estados financieros.
- Contar con los elementos de juicio suficientes para manifestar acerca de la empresa en operación cuáles son sus debilidades, es decir si requieren financiamiento con apoyo a su capital de trabajo.
- Conocer las principales técnicas de evaluación financiera
- Determinar la necesidad de nuevas aportaciones de accionistas para dar más solidez a la empresa o manejarlo vía crédito bancario para nuevas inversiones que se requieran ya que los recursos propios generados no son suficientes.
- Tener la capacidad para opinar acerca de la viabilidad, rentabilidad y recuperación de una inversión con el fin de que el inversionista tome la decisión de llevar a cabo el proyecto o ampliación conveniente.

FORMULACIÓN Y EVALUACIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN

**UNIDAD I DEFINICIÓN, CLASIFICACIÓN E IDENTIFICACIÓN DE LOS PROYECTOS DE INVERSIÓN.**

- 1.1 Definición y conceptualización de un proyecto de inversión.
- 1.2 Importancia de un proyecto.
- 1.3 Tipos de proyecto.
- 1.4 Selección de proyectos identificados.
- 1.5 Concesiones y proyectos llave de mano.

**UNIDAD II DEFINICIÓN DEL PERFIL DEL PROYECTO**

- 2.1 Origen y antecedentes de un proyecto.
- 2.2 Etapas principales de un proyecto.
- 2.3 Elementos que componen un proyecto.
- 2.4 Elaboración de términos de referencias para la determinación del proyecto.

**UNIDAD III. ESTUDIO DE MERCADO**

- 3.1 Objetivo del estudio de mercado
- 3.2 Elementos básicos en el estudio del mercado: mercado, demanda, oferta, consumo y precios.
- 3.3 Acopio de información para el estudio de mercado.
- 3.4 Análisis de la demanda.
- 3.5 Análisis de la oferta.
- 3.6 Proyección de la demanda potencial.
- 3.7 Estudio de precios, promoción, prestaciones y servicios técnicos y comerciales.

**UNIDAD IV. ESTUDIO TÉCNICO E INGENIERÍA DEL PROYECTO**

- 4.1 Abastecimiento (materia prima y materiales diversos)
- 4.2 Diseño de la planta y maquinaria
- 4.3 Capacidad instalada y su aprovechamiento
- 4.4 Aspectos ecológicos y evaluación del impacto ambiental.

## **UNIDAD V. BASES DE FORMULACIÓN (ESTADOS FINANCIEROS SEGÚN NIF'S)**

- 5.1 Información básica para el estudio financiero.
- 5.2 Determinación de inversión en activos fijos (calendario de inversión y métodos).
- 5.3 Determinación del capital de trabajo (calendario de inversión y métodos).
- 5.4 Estimación de costos y presupuestos de operación (calendario de inversión y métodos).
- 5.5 Análisis del punto de equilibrio.
- 5.6 Estados financieros proyectados.

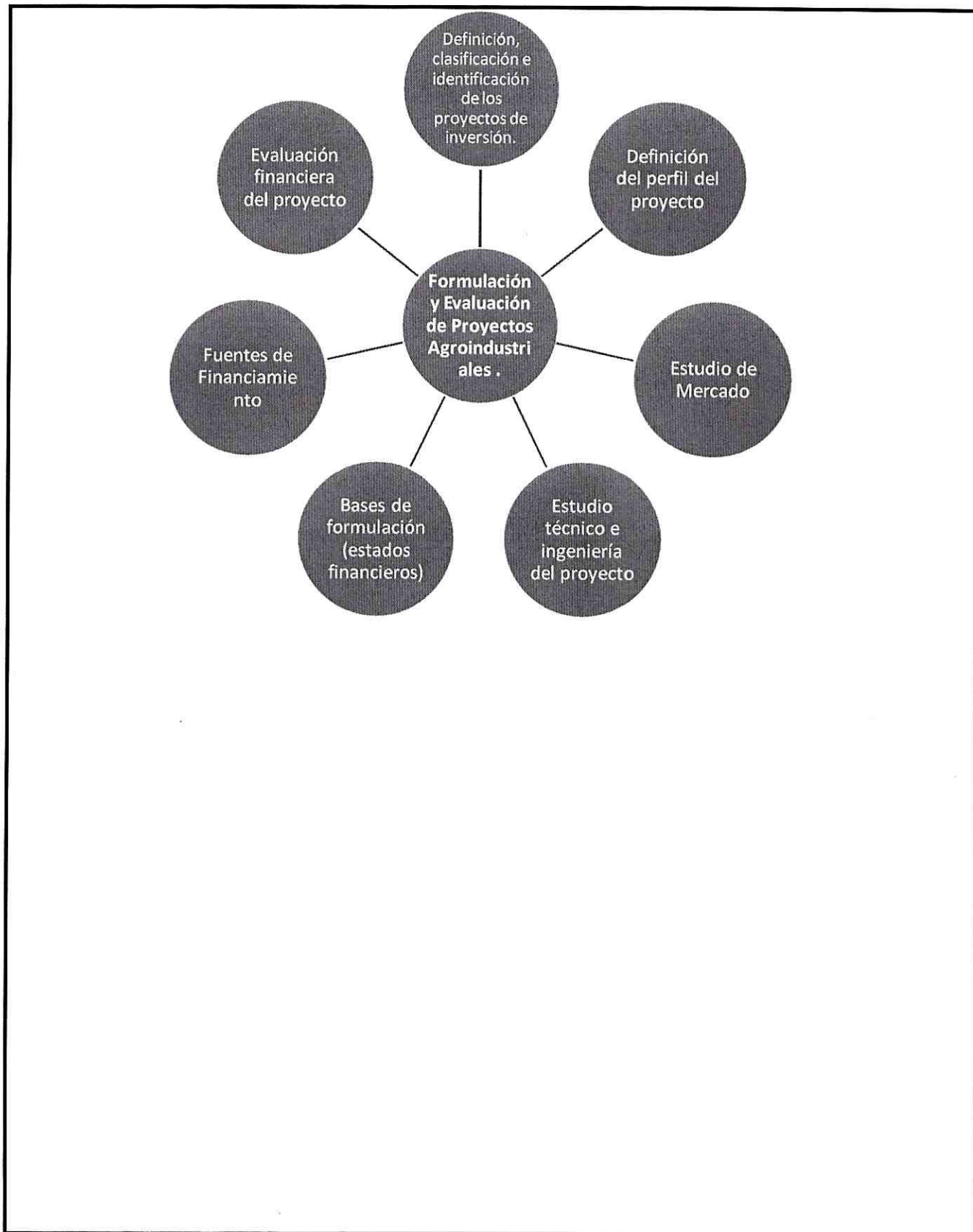
## **UNIDAD VI FUENTES DE FINANCIAMIENTO**

- 6.1 Financiamiento bancario
  - 6.1.1. A corto plazo
    - 6.1.1.1. Préstamos quirografarios.
    - 6.1.1.2. Préstamos directos con garantía colateral.
    - 6.1.1.3. Préstamos prendarios.
    - 6.1.1.4. Remesas
    - 6.1.1.5. Créditos simples o con cuenta corriente
    - 6.1.1.6. Créditos comerciales
    - 6.1.1.7 Aceptaciones bancarias
  - 6.1.2. A largo plazo
    - 6.1.2.1. Crédito de habilitación o avío
    - 6.1.2.2. Crédito refaccionario
    - 6.1.2.3. Créditos con garantía hipotecaria
    - 6.1.2.4. Crédito hipotecario industrial
    - 6.1.2.5. Apertura de crédito simple con o sin garantía
- 6.2. Arrendamiento financiero
- 6.3. Factoraje
- 6.4. Almacenaje
- 6.5. Programas de financiamiento gubernamental

## **UNIDAD VII. EVALUACIÓN FINANCIERA DEL PROYECTO.**

- 7.1 Precio de venta.
- 7.2 Posición financiera.
- 7.3 Tasa interna de rendimiento.
- 7.4 Rendimiento sobre la inversión.
- 7.5 Periodo de recuperación (promedio real)
- 7.6 Valor actual neto.
- 7.7 Índice de cobertura de deuda.
- 7.8 Cálculo de riesgo del proyecto.

## ESTRUCTURA CONCEPTUAL



## BIBLIOGRAFÍA BÁSICA

- Morales Castro, José Antonio. Proyectos de inversión: evaluación y formulación. México Mc Graw Hill/Interamericana Editores, 2009.
- Murcia M., Jairo Darío coord. Proyectos: formulación y criterios de evaluación. México, Alfaomega Grupo Editor, 2009.
- Gray, Clifford F. Administración de proyectos. México, Mc Graw Hill Educación, 2009.
- Díaz Martín, Ángel David y Goliat: planificación preliminar del proyecto. México, Alfaomega, 2008.
- Sapag Chaín, Nassir 1950- Proyectos de inversión formulación y evaluación México Pearson Educación 2007.
- Morales Castro, José Antonio. Proyectos de inversión evaluación y formulación México McGraw-Hill/Interamericana Editores c2009.
- Darío Murcia M. Jairo ; Díaz P. Flor Nancy. Proyectos formulación y criterios de evaluación coord. México, D.F. Alfaomega Grupo Editor 2009.
- Haime Levy, Luis. Planeación de las fuentes de financiamiento. México Grupo Editorial ISE 2008.

## BIBLIOGRAFÍA COMPLEMENTARIA

- Tostado Farías, Enrique. Terminología financiera México Gasca Sicco 2005
- Avellaneda Ojeda, Carmenza. Diccionario bilingüe de términos financieros Santa Fé de Bogotá McGraw-Hill 1996.
- Baca Urbina Gabriel. Evaluación de Proyectos. México. Mc Graw Hill. Sexta edición 2010.

## ENSEÑANZA-APRENDIZAJE

- Exposición presencial
- Desarrollo de casos prácticos
- Diapositivas/cañón

## CARACTERÍSTICAS DE LA APLICACIÓN PROFESIONAL DE LA ASIGNATURA

Se obtiene la capacidad de formular un proyecto de inversión basado en el análisis y evaluación financiera

## CONOCIMIENTOS, APTITUDES, VALORES, ETC.

Conocimientos: Formular y evaluar alternativas para un proyecto de inversión

Aptitudes: Capacidad para decidir la mejor alternativa para la empresa

Valores: Ética en el actuar profesional

## PERFIL DEL DOCENTE

El docente debe ser un profesionalista competente con habilidades en las áreas económicas administrativas (finanzas, contabilidad, administración, negocios internacionales o economía), además experiencia en alguno de los siguientes campos: docente, empresarial, bursátil e institucional, con dominio de proyectos de inversión (análisis financiero, técnico, diagnóstico, jurídico y/o de mercados).

## MODALIDADES DE EVALUACIÓN

• Examen departamental	20 pts.
• Exámenes	30 pts.
• Investigación (documentales, método de casos y de campo, etc.)	20 pts.
• Productos de aprendizaje (reportes de lectura, prácticas, tareas, etc.)	30 pts.
TOTAL	100 pts.