

**PROGRAMA EDUCATIVO:
LICENCIATURA EN ASESOR FINANCIERO
EN COMPETENCIAS PROFESIONALES**

PROGRAMA DE ASIGNATURA: FORMULACIÓN Y PLANEACIÓN DE PROYECTOS FINANCIEROS CLAVE: E-FPPF-3

Propósito de aprendizaje de la Asignatura		El estudiante gestionará proyectos financieros mediante la implementación de metodologías, herramientas y técnicas para contribuir al desarrollo y consolidación de las organizaciones, optimizando los recursos en aquellos proyectos que generen una mejor rentabilidad y contribuyan a la efectiva y justificada toma de decisiones.			
Competencia a la que contribuye la asignatura		Implementar planes estratégicos financieros y de inversión que permitan a las unidades estratégicas de negocio optimizar sus recursos y fomentar el crecimiento económico regional y bienestar social.			
Tipo de competencia	Cuatrimestre	Créditos	Modalidad	Horas por semana	Horas Totales
Específica	Séptimo	5.62	Escolarizada	6	90

Unidades de Aprendizaje	Horas del Saber	Horas del Saber Hacer	Horas Totales
	I. Introducción a la formulación de proyectos financieros	6	6
II. Factibilidad de la formulación y planeación de proyectos financieros	12	12	24
III. Planeación y Control de proyectos financieros	12	12	24
IV. Presupuestos	6	24	30
Totales	36	54	90

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

Funciones	Capacidades	Criterios de Desempeño
Gestionar planes estratégicos que permitan a las unidades estratégicas de negocio optimizar sus recursos y fomentar el crecimiento económico regional y bienestar social	Proponer planes financieros estratégicos con base en las necesidades y el diagnóstico realizado con el apoyo de herramientas digitales, con la finalidad de contribuir a la toma de decisiones	Elabora un plan estratégico que incluya: - Reporte de las diferentes alternativas de inversión debidamente fundamentadas. - Informe de la simulación de los escenarios: que incluya la evaluación y papeles de trabajo - Flujos de efectivo. - Cálculos e indicadores financieros. - Estados financieros básicos y complementarios pro-forma. - Propuesta de proyecto de inversión estratégico.
	Ejecutar proyectos y estrategias financieras para la correcta aplicación, evaluación y seguimiento de los recursos de los entes económicos	Elabora un proyecto que incluya: - Estudio de Factibilidad Financiera - Plan de Inversión - Instrumentos de Evaluación Financiera - Métodos de Control y Seguimiento Interno - Análisis de Riesgos Financieros
	Proponer planes financieros estratégicos con base en las necesidades y el diagnóstico realizado con el apoyo de herramientas digitales, con la finalidad de contribuir a la toma de decisiones	Elabora un plan estratégico que incluya: - Reporte de las diferentes alternativas de inversión debidamente fundamentadas. - Informe de la simulación de los escenarios: que incluya la evaluación y papeles de trabajo - Flujos de efectivo. - Cálculos e indicadores financieros. - Estados financieros básicos y complementarios pro-forma. - Propuesta de proyecto de inversión estratégico.

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

UNIDADES DE APRENDIZAJE

Unidad de Aprendizaje	I. Introducción a la formulación de proyectos financieros					
Propósito esperado	El estudiante definirá los conceptos y tipos de proyectos, enfatizando en proyectos financieros para su gestión, formulación y planeación.					
Tiempo Asignado	Horas del Saber	6	Horas del Saber Hacer	6	Horas Totales	12

Temas	Saber Dimensión Conceptual	Saber Hacer Dimensión Actuacional	Ser y Convivir Dimensión Socioafectiva
Concepto de proyecto, formulación, proyectos financieros	<p>Definir el concepto de proyecto, formulación, planeación, gestión y proyecto financiero.</p> <p>Identificar y definir los tipos de proyectos financieros - Personales, empresariales, públicos e internacionales.</p> <p>Describir e identificar las etapas de formulación de proyectos Financieros - Pre inversión - Inversión - Operación</p>		Respetar las diversas perspectivas y opiniones que se generen en el grupo, promoviendo la inclusión, retroalimentación y el trabajo colaborativo para el logro de los objetivos.
Concepto de Gestión de formulación y planeación de proyectos financieros	<p>Reconocer el concepto de planeación, formulación y gestión de proyectos financieros.</p> <p>Definir las etapas de la planificación de proyectos financieros</p>	Documentar y diferenciar en un estudio de caso la etapa de planeación, formulación y gestión en los proyectos financieros.	

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

	- Presupuesto - Ejecución - Evaluación		
Etapas para la formulación y planeación de proyectos financieros.	Explicar las etapas para formular proyectos de tipo financiero - Pre inversión - Decisión - Inversión - Recuperación - Evaluación - Ajustes	Documentar la aplicación de las etapas de la formulación de proyectos financieros incluyendo la pre inversión, decisión, inversión, recuperación, evaluación y ajustes.	

Proceso Enseñanza-Aprendizaje			
Métodos y técnicas de enseñanza	Medios y materiales didácticos	Espacio Formativo	
		Aula	X
Aprendizaje colaborativo Estudio de casos Mapas mentales Aprendizaje basado en proyectos Retroalimentación constructiva Autoevaluación, coevaluación Presentaciones	Material y equipo audiovisual. Pintarrón Computadora Internet Redes Sociales Plataformas colaborativas on-line	Laboratorio / Taller	
		Empresa	

Proceso de Evaluación		
Resultado de Aprendizaje	Evidencia de Aprendizaje	Instrumentos de evaluación
El estudiante comprende el concepto de proyectos, define y diferencia los tipos de proyectos financieros personales, empresariales, públicos e internacionales. Identifica y comprende las etapas de pre-inversión, inversión y operación; identifica y conceptualiza las etapas de formulación y gestión: presupuesto,	A partir de un estudio de caso identificar los tipos de proyectos financieros, diferenciar cada una de las etapas incluidas en la planeación y formulación y realizar un análisis crítico que contenga la identificación de las etapas de pre-inversión, inversión y	Instrumentos de evaluación: - Lista de verificación o cotejo - Guía de observación - Rúbrica - Cuestionarios

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

ejecución y evaluación; formula proyectos financieros considerando la pre-inversión, decisión, inversión, recuperación, evaluación y ajustes.	operación; así como las etapas de formulación y gestión: presupuesto, ejecución y evaluación; formula proyectos financieros, ubicando la pre inversión, decisión, inversión, recuperación, evaluación y ajustes.	
---	--	--

Unidad de Aprendizaje	II. Factibilidad de la formulación y planeación de proyectos financieros					
Propósito esperado	El estudiante implementará estudios de factibilidad de un proyecto financiero para analizar los factores de mercado y determinar si la producción del servicio es exitoso.					
Tiempo Asignado	Horas del Saber	12	Horas del Saber Hacer	12	Horas Totales	24

Temas	Saber Dimensión Conceptual	Saber Hacer Dimensión Actuacional	Ser y Convivir Dimensión Socioafectiva
Proceso de análisis del entorno del proyecto financiero	Identificar el proceso de análisis del entorno que fundamenta el proyecto financiero - Determinar los efectos en el entorno - Levantamiento de Información - Identificar competidores - Generación de estrategias Explicar el uso de herramientas para el análisis del entorno - PESTEL - Análisis DAFO	Determinar y documentar el análisis del entorno aplicable a un proyecto financiero determinando los efectos del entorno, levantamiento de la información, identificación de los competidores y la generación de estrategias de acuerdo al contexto del proyecto financiero.	Asumir la responsabilidad de identificar la información, plasmarla y hacer uso adecuado y discreto de los entregables o documentos, comprometido con la honestidad , transparencia y responsabilidad social.
Alcance del proyecto	Explicar el concepto y la estructura del alcance del proyecto financiero.	Estructurar y documentar el alcance del proyecto financiero así como	

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

	<p>Describir el proceso para validar el alcance de un proyecto financiero</p> <ul style="list-style-type: none"> - Definición de entregables a validar - Identificación de los interesados - Definición de criterios de aceptación - Revisión planificada y formal 	los elementos del proceso necesarios para validar.	
Planeación del proyecto financiero	<p>Describir los elementos de la planeación del proyecto financiero</p> <ul style="list-style-type: none"> - Objetivos - Recursos materiales y humanos - Presupuesto - Medición y control de resultados <p>Identificar las herramientas administrativas para la planeación del proyecto</p> <ul style="list-style-type: none"> - 5W 2H - Diagrama de Gantt - Matriz de riesgos - EDT - CPM 	Planificar, organizar y documentar los elementos necesarios para el desarrollo del proyecto financiero incluyendo los objetivos, recursos, presupuestos, control y medición de resultados y el uso de las herramientas administrativas para la planeación.	
Contribuciones que se pretenden obtener con el proyecto financiero.	<p>Explicar el concepto e importancia de evaluar el costo - beneficio de un proyecto financiero</p> <ul style="list-style-type: none"> - Inversión - VPN - VAN - TIR - Rentabilidad - Factibilidad 	Estimar y documentar las contribuciones que se pretenden lograr con el proyecto financiero y realizar la evaluación de su impacto.	

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

Proceso Enseñanza-Aprendizaje			
Métodos y técnicas de enseñanza	Medios y materiales didácticos	Espacio Formativo	
		Aula	X
Aprendizaje colaborativo Estudio de casos Mapas mentales Aprendizaje basado en proyectos Retroalimentación constructiva Autoevaluación, coevaluación Presentaciones	Material y equipo audiovisual. Pintarrón Computadora Internet Redes Sociales Plataformas colaborativas on-line	Laboratorio / Taller	
		Empresa	

Proceso de Evaluación		
Resultado de Aprendizaje	Evidencia de Aprendizaje	Instrumentos de evaluación
El estudiante comprende e identifica el proceso de análisis del entorno de un proyecto financiero, define y documenta el alcance y los elementos para validación; planifica, organiza y documenta los elementos necesarios en el proyecto financiero estimando las contribuciones o beneficios en la evaluación de su impacto.	A partir de un caso práctico elaborar un informe técnico que incluya el alcance del proyecto financiero, determinación de los elementos a considerar en la evaluación del alcance detallando el objetivo del proyecto, los recursos materiales y humanos, el presupuesto y las variables y elementos para la medición y control de resultados; la estimación de las contribuciones y la evaluación del impacto con los indicadores de VPN, VAN, TIR Y rentabilidad.	Instrumentos de evaluación: - Lista de verificación o cotejo - Guía de observación - Rúbrica - Cuestionarios

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

Unidad de Aprendizaje	III. Planeación y Control de proyectos financieros					
Propósito esperado	El estudiante formulará proyectos financieros para lograr los objetivos económicos y metas futuras de la organización que permitan modelar la dirección estratégica y optimicen el rendimiento de los recursos.					
Tiempo Asignado	Horas del Saber	12	Horas del Saber Hacer	12	Horas Totales	24
Temas	Saber Dimensión Conceptual		Saber Hacer Dimensión Actuacional		Ser y Convivir Dimensión Socioafectiva	
Plan detallado del proyecto.	Explicar el concepto de plan detallado del proyecto financiero				Fomentar el trabajo colaborativo, autocrítico y de responsabilidad en el manejo y uso de los datos e información plasmada en los presupuestos.	
Elementos del plan detallado del proyecto	Explicar los elementos que integran un plan para el proyecto - Objetivos - Tareas - Alcance - Plazos - Control - Entregables		Formular y documentar el plan detallado para el proyecto financiero que contenga los elementos: Objetivo, tareas, alcance, plazos, control y entregables.			

Proceso Enseñanza-Aprendizaje			
Métodos y técnicas de enseñanza	Medios y materiales didácticos	Espacio Formativo	
		Aula	x
Aprendizaje colaborativo Estudio de casos Mapas mentales Aprendizaje basado en proyectos Retroalimentación constructiva Autoevaluación, coevaluación Presentaciones	Material y equipo audiovisual. Pintarrón Computadora Internet Redes Sociales Plataformas colaborativas on-line	Laboratorio / Taller	
		Empresa	

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

Proceso de Evaluación		
Resultado de Aprendizaje	Evidencia de Aprendizaje	Instrumentos de evaluación
El estudiante identifica y documenta el plan detallado para el proyecto financiero incluyendo la definición del objetivo, tareas, alcance, plazos, control y entregables.	A partir de un caso práctico desarrollar y documentar en un informe técnico el plan detallado para la implementación del proyecto financiero incluyendo de manera detallada el objetivo, tareas, alcance, plazos, control y entregables.	Instrumentos de evaluación: - Lista de verificación o cotejo - Guía de observación - Rúbrica - Cuestionarios

Unidad de Aprendizaje	IV. Presupuestos					
Propósito esperado	El estudiante estimará el presupuesto maestro para lograr la eficacia y eficiencia en un proyecto de inversión que permita a la organización evaluar los recursos disponibles así como los futuros ingresos y gastos.					
Tiempo Asignado	Horas del Saber	6	Horas del Saber Hacer	24	Horas Totales	30

Temas	Saber Dimensión Conceptual	Saber Hacer Dimensión Actuacional	Ser y Convivir Dimensión Socioafectiva
Costos de producción y ventas	Reconocer el concepto de costo y tipos de costos - Costos de producción: Costos directos, Costos indirectos, Gastos financieros y seguros, Costos unitarios - Costos de ventas	Estimar los costos de producción y ventas que son inherentes al proyecto financiero.	Fomentar el trabajo colaborativo, autocritico y de responsabilidad, síntesis en el uso y manejo de la información, con lógica y capacidad de discernir la información
Presupuesto del proyecto de inversión	Describir la importancia del presupuesto del proyecto financiero Describir los elementos del presupuesto de inversión en proyectos financieros a) Recursos asignados al proyecto - Materiales - Humanos	Formular y presentar de manera detallada los presupuestos inherentes al proyecto, desglosando de manera detallada la integración de cada elemento del mismo.	correspondiente a los presupuestos y proyecciones financieras.

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

	<ul style="list-style-type: none"> - Tecnológicos - Financieros <p>b) Desglose de costos</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nómina del personal propio - Honorarios por contratación externa - Equipos - Materiales - Imprevistos - Intereses bancarios - Tipo de cambio - Compra de bases de datos - Gastos de operación - Asesorías <p>Describir los elementos para desarrollar el presupuesto del proyecto Financiero</p> <ul style="list-style-type: none"> - Estimación de los costes de cada una de las actividades del proyecto. - Estructura de desglose del trabajo del proyecto (EDT). - Cronograma de actividades por fases. - Recursos y contratos - Control de costos 		
Estados financieros y análisis proyectado	<p>Reconocer los conceptos y estructura de los estados financieros relacionados con el proyecto de inversión</p> <ul style="list-style-type: none"> - Balance general - Estado de Resultados - Flujos de Caja - Liquidez - Análisis de Caja 	<p>Construir los estados financieros y realizar el análisis proyectado de la inversión inicial, la evaluación de mercado, los Ingresos estimados, los costos fijos y variables, el financiamiento y la evaluación financiera.</p>	

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

	<p>Explicar el concepto de proyección financiera aplicado a los estados financieros</p> <ul style="list-style-type: none"> - Balance general - Estado de Resultados - Flujos de Caja - Liquidez - Análisis de Caja 		
Fuentes de financiamiento y costos de capital	<p>Explicar las fuentes de financiamiento para proyectos financieros</p> <ul style="list-style-type: none"> - Internas - Externas - De corto y largo plazo 	Proponer fuentes de financiamiento para el proyecto financiero de acuerdo a las necesidades de la organización.	

Proceso Enseñanza-Aprendizaje			
Métodos y técnicas de enseñanza	Medios y materiales didácticos	Espacio Formativo	
		Aula	x
Aprendizaje colaborativo Estudio de casos Mapas mentales Aprendizaje basado en proyectos Retroalimentación constructiva Autoevaluación, coevaluación Presentaciones	Material y equipo audiovisual. Pintarrón Computadora Internet Redes Sociales Plataformas colaborativas on-line	Laboratorio / Taller	
		Empresa	

Proceso de Evaluación		
Resultado de Aprendizaje	Evidencia de Aprendizaje	Instrumentos de evaluación
El aprendiz comprende, analiza, determina y documenta los costos, realiza estados financieros y los proyecta, así mismo utiliza herramientas para establecer y presentar presupuestos de manera detallada.	A partir de un caso práctico realizar un informe técnico que contenga la definición y estimación de los costos de ventas y de producción, desglose de los costos por concepto de:	Instrumentos de evaluación: - Lista de verificación o cotejo - Guía de observación - Rúbrica - Cuestionarios

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

	<ul style="list-style-type: none"> - Materiales - Humanos - Tecnológicos - Financieros - Nómina del personal propio - Honorarios por contratación externa - Equipos - Materiales - Imprevistos - Intereses bancarios - Tipo de cambio - Compra de bases de datos - Gastos de operación <p>Así como el análisis proyectado del Balance general, Estado de Resultados, Flujos de Caja, Liquidez , Análisis de Caja ; desarrollo y documentación de presupuestos detallados y proponer fuentes de financiamiento ya sean internas y/o externas, de corto y/o de largo plazo.</p>	
--	--	--

Perfil idóneo del docente		
Formación académica	Formación Pedagógica	Experiencia Profesional
Licenciatura, maestría y/o doctorado en: Administración de Proyectos, Industrial, Finanzas y a fines a las áreas Económico-administrativas.	Cursos relacionados con liderazgo, comunicación, trabajo en equipo, gestión del tiempo, gestión de riesgos, programación y planificación de proyecto, Administración de recursos y educación continua.	Experiencia docente preferentemente en educación superior. Dos años de experiencia de acuerdo a su formación académica en finanzas preferentemente.

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

Referencias bibliográficas					
Autor	Año	Título del documento	Lugar de publicación	Editorial	ISBN
Baca Urbina, G.	(2001)	Evaluación de Proyectos (Cuarta ed.)	México	Mc Graw – Hill	ISBN 970-10-0746-8
Baca Urbina, G.	(2010)	Evaluación de Proyectos	México	Mc Graw – Hill	ISBN 13: 978-607-15-0260-5
Torres Hernández, Zacarías	(2014)	Administración de proyectos	México	Grupo Editorial Patria	ISBN: 9786074388817 , 9786074384178
Palladino, Enrique.	(2014)	Administración y gestión de proyectos	México	Espacio	ISBN: 9781512928839 , 9789508023766
Cortazar Martínez, A.	(1993)	Introducción al análisis de Proyectos de Inversión.	México D.F.	Trillas	ISBN: 978-968-24-4671-9
Coss Bu, R.	(1998)	Análisis y evaluación de proyectos de inversión.	México	LIMUSA – Noriega	ISBN: 9681813278, 9789681813277
Aceves Salmón, Pablo	(2018)	Administración de proyectos: enfoque por competencias	México	Grupo Editorial Patria	ISBN: 9786077448969 , 9786077448952
Lombana-Coy, Jahir - Zapata-Domínguez, Álvaro.	(2023)	Guía práctica para elaborar proyectos de investigación aplicada en administración, gerencia y negocios	Colombia	Universidad del Norte	ISBN: 9789587895520 , 9789587895513
Prieto Herrera, Jorge Eliécer	(2009)	Proyectos: enfoque gerencial (3a. ed.)	Colombia	Ecoe Ediciones	ISBN: 9781449260217

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

Prieto Herrera, Jorge Eliécer	(2014)	Proyectos: enfoque gerencial 4ª. Ed.	Bogotá	Ecoe Ediciones	ISBN 978-958-648-980-5
Prieto Herrera, Jorge Eliécer	Proyectos: enfoque gerencial 4ª. ed.	(2014)	Bogotá	Ecoe Ediciones	ISBN 978-958-648-980-5

Referencias digitales			
Autor	Fecha de recuperación	Título del documento	Vínculo
Baca Urbina, G.	(2001)	Evaluación de Proyectos	https://econforesyproyec.wordpress.com/wp-content/uploads/2014/11/evaluacion-de-proyectos-gabriel-baca-urbina-correcto.pdf
Clements, James P. - Gido, Jack.	(2017)	Administración exitosa de proyectos (5a. ed.)	https://salazarvirtual.sistemaeducativosalazar.mx/assets/biblioteca/f2e5b6a31265231f91e70d5ca1526e1e-Ensayo%20Administraci%C3%B3n%20Exitosa%20de%20Proyectos%205a%20ed%202012%20Parte%203%20-%20Gido%20y%20Clements.pdf
ILPES	(1988)	Guía para la preparación de Proyectos. Textos del 7mo encuentro latinoamericano de planificación económica y social (XIX ed.)	https://repositorio.cepal.org/entities/publication/85806e1c-01f4-432a-afde-3a3cfd55f7a
Prieto Herrera, Jorge Eliécer	(2014)	Proyectos: enfoque gerencial	https://www.ecoediciones.com/wp-

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	

			content/uploads/2015/09/Proyectos-enfoque-gerencial-4ta-edicion-jorge-eliecer-prieto-herrera-ecoe-ediciones-9789586489805-9789586489799.pdf
--	--	--	---

ELABORÓ:	DGUTYP	REVISÓ:	DGUTYP	F-DA-01-PA-LIC-14.1
APROBÓ:	DGUTYP	VIGENTE A PARTIR DE:	SEPTIEMBRE 2024	