

## 1. Datos de la asignatura

Nombre de la asignatura:	<b>Evaluación de plan de negocios</b>
Carrera:	<b>Ingeniería en Gestión Empresarial.</b>
Clave de asignatura:	<b>ECN-0007</b>
(Créditos) SATCA <sup>1</sup> :	<b>2- 2 - 4</b>

## 2. Presentación

### **Caracterización de la asignatura**

El programa de Evaluación de plan de negocios, contribuye al perfil de egreso del Ingeniero en Gestión Empresarial, con el desarrollo de conciencia y actitud crítica, analítica, proactiva y sistémica, ante diversos escenarios de contingencia e incertidumbre en el proceso valoración de un plan de negocios.

Las consideraciones para integrar los contenidos del presente programa, asumen criterios de una formación profesional del ingeniero en gestión empresarial con especialidad en consultoría de negocios, que le permitan identificar, analizar y evaluar la veracidad de la información presentada en un plan de negocios.

### **Intención didáctica**

La estructura del programa agrupa los contenidos en 5 unidades siendo todas ellas de carácter valorativo, es decir, el docente desarrollará la competencia de evaluar cada uno de los aspectos que integran un plan de negocios, con la finalidad de identificar riesgos u oportunidades considerando criterios tanto de organizaciones y/o instituciones públicas y privadas.

La 1ra. Unidad trata de la evaluación Financiera, la cual juega un papel determinante en el apoyo de proyectos, posteriormente, la Evaluación económica, en esta unidad se busca el análisis del plan de negocios ante los diversos enfoques tanto privados como públicos con la finalidad de comparar los beneficios de ambos sectores. En la tercera y cuarta unidad se realiza una evaluación social y ambiental para dar cumplimiento con la responsabilidad que todo proyecto de negocios debe tanto con la sociedad como con el medio ambiente y por último la quinta unidad contempla la evaluación de planes de negocios y/o proyectos en situaciones de riesgo.

La 1ra. Unidad temática abarca desde los aspectos generales de la evaluación de proyectos de inversión, hasta el Esquema presupuestal y evaluación financiera.

La 2da. Unidad temática atiende la evaluación económica, realizando un análisis considerando los diferentes criterios utilizados tanto por el sector público como el privado para el fortalecimiento y/o apoyo financiero de los proyectos.

La 3ra y 4ta unidad fungen un papel igualmente importante que las dos anteriores y consisten básicamente en el análisis de los impactos sociales y ambientales generados por el proyecto y que se ven reflejados en el plan de negocio.

En correspondencia a los niveles de dominio que sugiere la asignatura de Evaluación de Plan de negocios, se proponen las actividades que comprenden la investigación, explicación, análisis y evaluación, las cuales se asocian con sugerencias didácticas de transversalidad generando el desarrollo de competencias profesionales, para fomentar, inducir, coordinar y supervisar las actividades de aprendizaje para el desarrollo de las competencias específicas.

### 3. Competencias a Desarrollar

<p><b>Competencias específicas :</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificar, analizar y evaluar la veracidad de la información financiera presentada en un plan de negocios.</li> <li>• Identificar, analizar y evaluar desde el punto de vista de instituciones públicas y privadas, la información económica presentada en el plan de negocios.</li> <li>• Identificar, analizar y evaluar la información del plan de negocios, que impacta directamente a la sociedad.</li> <li>• Identificar, analizar y evaluar el impacto ambiental del proyecto.</li> <li>• Identificar, analizar y evaluar, el riesgo potencial en un plan de negocios.</li> </ul>	<p><b>Competencias genéricas:</b></p> <p><b>Competencias instrumentales</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Capacidad de análisis y síntesis</li> <li>• Capacidad de organizar y planificar</li> <li>• Conocimientos básicos de la carrera</li> <li>• Comunicación oral y escrita</li> <li>• Habilidades básicas de manejo de la computadora</li> <li>• Habilidad para buscar y analizar información proveniente de fuentes diversas</li> <li>• Solución de problemas</li> <li>• Toma de decisiones</li> </ul> <p><b>Competencias interpersonales</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Capacidad crítica y autocrítica</li> <li>• Trabajo en equipo</li> <li>• Habilidades interpersonales</li> </ul> <p><b>Competencias sistémicas</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Capacidad de aplicar los conocimientos en la práctica</li> <li>• Habilidad de investigación</li> <li>• Capacidad de aprender</li> <li>• Capacidad de generar y desarrollar nuevas ideas (creatividad)</li> <li>• Habilidad para trabajar en forma autónoma</li> <li>• Búsqueda de logro</li> </ul>
--	--

### 4. Historia del Programa

<b>Lugar y fecha de elaboración o revisión</b>	<b>Participantes</b>	<b>Observaciones (cambios y justificación)</b>
Instituto Tecnológico Superior de Naranjos, del 20 al 30 de Agosto de 2011.	Integrantes de la academia de Ingeniería en Gestión Empresarial.	Programa de la especialidad de Ingeniería en Gestión Empresarial.

### **5. Objetivo(s) general(es) del curso (competencias específicas a desarrollar en el curso)**

Desarrollar la habilidad de evaluar planes de negocios, con la finalidad de identificar riesgos u oportunidades considerando criterios tanto de organizaciones y/o instituciones públicas y privadas.

### **6. Competencias previas**

- Manejo de Gestión Estratégica.
- Análisis de Estados Financieros.
- Aspectos financieros, legales y de mercadotecnia.
- Desarrollo sustentable
- Toma de decisiones.

### **7. Temario**

<b>Unidad</b>	<b>Temas</b>	<b>Subtemas</b>
1	Evaluación Financiera	1.1 Aspectos Generales de la evaluación de proyectos de inversión 1.2 Conversión de tasas de interés 1.3 Equivalencias entre un valor actual y un valor final 1.4 Periodo de Recuperación de la Inversión 1.5 Valor presente neto (VPN) 1.6 Razón Beneficio costo (RBC) 1.7 Tasa Interna de Retorno (TIR) 1.8 Costo Anual uniforme equivalente (CAUE) 1.9 Análisis de Sensibilidad 1.10 Esquema presupuestal y evaluación financiera
2	Evaluación Económica.	2.1 El proyecto visto por el sector privado 2.2 Evaluación privada espuria 2.3 Enfoques privados posibles 2.4 Situaciones relevantes para el análisis del proyecto 2.5 Beneficios y costos relevantes 2.6 Criterio del sector público
3	Evaluación social	3.1 Beneficios relevantes desde el punto de vista social. 3.2 Costos relevantes desde el punto de vista social

Unidad	Temas	Subtemas
4	Evaluación ambiental	4.1 Aspectos generales 4.2 Características de los impactos ambientales 4.3 Selección de la metodología de evaluación 4.4 Metodologías específicas 4.5 Mitigación y compensación del impacto ambiental de los proyectos. 4.6 Revisión y Calificación
5	Evaluación de un proyecto en situaciones de riesgo	5.1 Definición del riesgo 5.2 El tratamiento del riesgo 5.3 Valoración de la incertidumbre 5.4 Toma de decisiones

## 8. Sugerencias Didácticas (desarrollo de competencias genéricas)

El docente debe poseer el conocimiento de los temas de la asignatura de Evaluación de planes de negocios y la delimitación de estos en correspondencia con la función que desarrollará el ingeniero en gestión empresarial con especialidad en Consultoría de negocios dentro de las organizaciones. Para lograr esto, es necesario el desarrollo de las actividades de aprendizaje y el diseño de instrumentos de evaluación objetivos y confiables, realizar el diagnóstico de los alumnos que identifique el dominio de sus competencias genéricas, a partir de lo cual permita el desarrollo de competencias específicas.

- Favorecer la metacognición al propiciar actividades enfocadas a desarrollar los procesos de aprendizaje, identificando y señalando los resultados, ya sean de contrastación, comprensión, análisis, síntesis, valoración, etc. En un primer momento será el docente quien realice este proceso para que el alumno lo reconozca y lo aplique.
- Desarrollar en el alumno la capacidad de identificación, análisis y evaluación de información en distintas fuentes, a través de actividades prácticas.
- Fomentar el trabajo colectivo en donde el docente organice equipos, propiciando la comunicación, integración y colaboración, en situaciones donde los alumnos sustenten sus ideas, reflexiones y valoraciones a través del diálogo y el debate.
- Efectuar la observación y análisis de los aspectos críticos y determinantes durante la valoración de planes de negocios.
- Manejo transversal de los contenidos de la asignatura con las demás del plan de estudios, desarrollando una visión interdisciplinaria en el docente.
- Desarrollo de las capacidades intelectuales del alumno mediante la lectura, la escritura y la expresión oral.

- Propiciar la búsqueda de información, que desarrolle en el alumno el espíritu investigador, necesario e imprescindible en el nivel superior, en donde aplique el pensamiento inductivo-deductivo (razonamiento) así como el pensamiento analítico-sintético (formas de estructurar el tema).
- Uso de los medios audiovisuales y nuevas tecnologías como apoyo en el proceso de enseñanza-aprendizaje propiciando la mejor comprensión del estudiante.

## 9. Sugerencias de evaluación

- La evaluación del alumno en el presente programa debe ser diagnóstica, continua y final, es decir efectuando juicios de valor o consideraciones durante todo el proceso de enseñanza-aprendizaje y al final del curso considerando la competencia adquirida como producto, todo esto con forma a las actividades de aprendizaje realizadas por el alumno.
- Reportes escritos de las observaciones hechas durante las actividades prácticas, así como su respectivo análisis.
- Investigaciones en fuentes de información plasmadas por escrito con consultas diversas.
- Exposiciones en forma individual y grupal de algunos de los temas del programa.
- Interrogatorio didáctico.
- Trabajos en función de las actividades de aprendizaje.
- Se recomienda que al inicio de la asignatura se busque el asesoramiento de un profesional ya sea del sector público o privado o de preferencia ambos que a la par de los alumnos realicen la evaluación de un plan de negocios, para que al final del semestre se lograra comparar la efectividad y la asertividad del docente.

## 10. Unidades de aprendizaje

### Unidad 1: Evaluación Financiera

Competencia específica a desarrollar	Actividades de aprendizaje
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificar, analizar y evaluar la veracidad de la información financiera presentada en un plan de negocios.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificar la información financiera presentada en el plan de negocios.</li> <li>• Analizar dicha información y corroborar su veracidad.</li> <li>• Exponer frente al grupo los resultados del análisis.</li> <li>• Elaborar un informe detallado de los hallazgos encontrados durante la evaluación financiera.</li> </ul>

### Unidad 2: Evaluación Económica.

<b>Competencia especifica a desarrollar</b>	<b>Actividades de aprendizaje</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificar, analizar y evaluar desde el punto de vista de instituciones públicas y privadas, la información económica presentada en el plan de negocios.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificar la información económica presentada en el plan de negocios.</li> <li>• Analizar dicha información desde el punto de vista público cumpliendo con los requisitos solicitados por dicho sector.</li> <li>• Analizar la misma información económica, pero ahora desde el punto de vista del sector privado.</li> <li>• Exponer frente al grupo los resultados de su análisis.</li> <li>• Elaborar un informe comparativo del análisis de la información económica bajo los criterios de los dos sectores.</li> </ul>

### Unidad 3: Evaluación social

<b>Competencia especifica a desarrollar</b>	<b>Actividades de aprendizaje</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificar, analizar y evaluar la información del plan de negocios, que impacta directamente a la sociedad.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificar y analizar los beneficios y costos desde el punto de vista social, según el proyecto.</li> <li>• Determinar la valoración del impacto social que se tiene de acuerdo al proyecto y al análisis realizado.</li> <li>• Elaborar un informe ejecutivo donde se expongan las razones de valoración del impacto social.</li> </ul>

### Unidad 4: Evaluación ambiental

<b>Competencia especifica a desarrollar</b>	<b>Actividades de aprendizaje</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificar, analizar y evaluar el impacto ambiental del proyecto.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificar y analizar los beneficios y costos desde el punto de vista ambiental, según el proyecto.</li> <li>• Determinar la valoración del impacto ambiental que se tiene de acuerdo al proyecto y al análisis realizado.</li> <li>• Elaborar un informe ejecutivo donde se expongan las razones de valoración del impacto ambiental, y en caso de existir como se realizará la mitigación y compensación ambiental.</li> </ul>

### Unidad 5: Evaluación de un proyecto en situaciones de riesgo

<b>Competencia específica a desarrollar</b>	<b>Actividades de aprendizaje</b>
<ul style="list-style-type: none"> <li>• Identificar, analizar y evaluar, el riesgo potencial en un plan de negocios.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Valorar la incertidumbre o riesgo de un proyecto.</li> <li>• Elaborar un informe detallado de los diferentes aspectos determinantes en la factibilidad de un proyecto.</li> <li>• Organizar un foro donde intervenga la participación de personalidades del sector público y privado, para conocer los resultados de la valoración de planes de negocios realizada tanto por estos profesionales como por los alumnos.</li> </ul>

### 11. Fuentes de información

- 1.- Córdoba Padilla Marcial, (2006) *Formulación y Evaluación de proyectos*, Ecoediciones, Bogotá.
- 2.- Hernández Hernández Abraham, (2005) *Formulación y evaluación de proyectos de inversión*, 5ta edición. Editorial THOMSON.
- 3.- Nassir Sapag Chain (2007) *Proyectos de inversión Formulación y evaluación*, 1ra edición, PEARSON educación de México.
- 4.- Coss Bu Raúl (2005) *Análisis y Evaluación de proyectos de Inversión*, 2da. Edición. Editorial Limusa, México.
- 5.- Stutely, Richard. (2000) *Plan de Negocios, La Estrategia Inteligente* (1ª Edición) Editorial: Pearson Educación. México.
- 6.- Pedraza Redón, (2002) Óscar Hugo. *Modelo de Plan de Negocios para la Micro y Empresa* (1ª Edición) Editorial: Instituto de Investigaciones Económico Empresariales, Universidad Michoacana de San Nicolás de Hidalgo. México
- 7.- Rodríguez Cairo, David. *Formulación Y Evaluación de Proyectos 2006* (1ª Edición) Editorial Limusa. México.

Instituto Politécnico Nacional, "Guía de Plan de Negocios"  
<http://www.updce.ipn.mx/ae/guiasem/plandenegocios.pdf>

### 12. Practicas propuestas

- Tomar un plan de negocios desarrollado durante la materia de Plan de negocios y valorar los aspectos financieros, económicos, sociales, ambientales determinantes para la implementación del proyecto.

- Realizar un reporte donde se incluyan las conclusiones sobre los principales problemas detectados y posibles alternativas de solución por unidad.
- Elaborar y presentar para su defensa al final del semestre, el resumen del análisis realizado al plan de negocios.