



SRP-GC

Sede Regional del Pacífico
Bachillerato
en **Gestión Cultural**

GC
0014

Finanzas
aplicadas en la Gestión Cultural

PROGRAMA DEL CURSO

I Ciclo 2024

Nombre del curso:
Finanzas aplicadas a la Gestión Cultural
Sigla: GC0014
Tipo de curso: Teórico – Práctico
Requisitos: GC0004-GC0005
Número de créditos: 3
Horas de clase: 4
Horas de trabajo independiente: 5

Horario del curso:
Jueves de 08:00 a 11:50
Horario de atención a estudiantes:
Lunes de 3 pm a 5 pm

Datos del Profesor
Nombre: MBA Nicolás F. Alpízar Valverde
Correo electrónico institucional: nicoli.alpizarvalverde@ucr.ac.cr

A. DESCRIPCIÓN DEL CURSO

En el presente curso se adecúan los principios básicos de las finanzas a la gestión de los recursos culturales. Si bien es cierto, la generación de capital y la sostenibilidad económica en el tiempo son cruciales para las organizaciones; el manejo de los recursos culturales tiene matices que desbordan la simple valoración matemática.

Es por ello que se incorporan elementos de evaluación costo/beneficio de las inversiones y valoración de capitales intangibles en los estados de cuenta y los flujos de efectivo. De esta forma se contemplan elementos e instrumentos tanto cuantitativos como cualitativos.

Este curso está planteado para ser impartido en modalidad Bajo Virtual. Se utilizará la plataforma institucional Mediación Virtual para colocar los documentos y vídeos del curso. Además se usará para realizar tareas, exámenes y foros. Se utiliza zoom para reuniones en línea.

B. OBJETIVO GENERAL

Aplicar los fundamentos del análisis financiero en la gestión de los recursos tangibles e intangibles de las organizaciones.

C. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Describir las bases teóricas del análisis financiero mediante la incorporación de ejercicios prácticos para facilitar su comprensión.
- Delimitar los alcances pragmáticos de la gestión financiera en la evaluación de los recursos culturales.
- Incorporar el manejo de instrumentos financieros en la gestión de las organizaciones con el fin de optimizar su rendimiento y sostenibilidad.
- Desarrollar competencias de evaluación financiera aplicadas en el contexto de la gestión cultural.

D. CONTENIDOS

A. Definición de finanzas

1. Las tareas del gerente financiero
2. Objetivos del gerente financiero
3. Diferencias entre finanzas y otras disciplinas de la administración

B. Los estados financieros

1. Descripción de los distintos tipos de estados financieros
2. Confección de estados financieros
3. Interpretación de los estados financieros

C. Análisis estratégico de las finanzas

1. Planeación estratégica de las finanzas
2. Elaboración presupuestos
3. Interés y rendimiento
4. Tasas e índices
5. Riesgo y rendimiento

D. Instrumentos financieros

1. Bonos
2. Acciones
3. Hipotecas
4. Instrumentos compuestos
5. Carteras de inversión

E. Aspectos cambiarios, manejo de cifras cambiarias

F. Evaluación financiera

1. Las razones financieras
2. Economías de escala
3. Análisis incremental

G. Capitales tangibles e intangibles de las organizaciones

1. Relectura de la estructura de capital
2. Valor de los capitales intangibles a nivel financiero
3. Responsabilidad social empresarial

E. METODOLOGÍA

Este curso se imparte en modalidad Bajo Virtual. Se utilizará la plataforma institucional Mediación Virtual para socializar documentos, realizar evaluaciones y realizar otras actividades, tanto sincrónicas como asincrónicas. Además se utilizarán las plataformas ZOOM y Google Meet para las videoconferencias. Durante el curso se combinan técnicas de construcción del conocimiento que involucran la exposición del docente, pero la mayor responsabilidad en el aprendizaje recae en el estudiante.

F. EVALUACIÓN

Rubro	Porcentaje
1- PROYECTO	
Evaluación de los avances por estudiantes	
Avance 1	8
Avance 2	12
Avance 3	10
Evaluación del profesor	
Documentación del equipo	25
Presentación (individual)	5
3- TEXTOS PARALELOS	
Las finanzas de mi organización	10
4- EXÁMENES	
Primer parcial	8
Segundo parcial	10
Tercer parcial	12
Total	100

A continuación se detallan las actividades que serán evaluadas.

1- EI PROYECTO:

A. Descripción general:

1. El Proyecto es un trabajo grupal realizado por equipos de al menos 5 estudiantes. Dado que partirá de datos reales, es necesaria una investigación de campo al tiempo que una especulación lógica que permitan evaluar su factibilidad.

B. Roles:

1. Responsable de equipo: persona nombrada por cada equipo para que gestione las entregas y recepciones de los avances.
2. Equipo generador: subgrupo de estudiantes que se encarga de elaborar un proyecto.
3. Equipo evaluador: subgrupo de estudiantes que se encarga de evaluar los avances de los proyectos que le han sido asignados.

C. Procedimiento para realizar y evaluar las entregas:

1. En cada fecha de entrega, el docente creará un Foro para evaluación en el cual la persona responsable de cada equipo generador debe subir los archivos correspondientes con el avance. Para ello debe indicar claramente el número de su grupo y de los documentos entregados.
2. Durante la semana siguiente a la entrega es responsabilidad de cada estudiante evaluador descargar y revisar el avance que le toca. Asimismo debe, en una réplica al comentario original, enunciar al menos dos sugerencias para mejorar el avance alcanzado. Si no existe evidencia de esta participación, le será rebajado un 1% de la calificación final del curso.
3. En la fecha de evaluación, durante la clase, cada equipo evaluador contará con 30 minutos para ponerse de acuerdo y otorgar una calificación al avance, utilizando el formulario colocado en la clase de esa semana.
4. En la fecha de la evaluación final del proyecto cada responsable de equipo generador entregará, mediante la plataforma virtual del curso, la documentación completa del proyecto, incluida su viabilidad financiera, para recibir la respectiva calificación.

D. Configuración:

1. En cada avance el equipo generador deberá presentar 2 documentos terminados:
 - a. Reporte escrito (formato odt): será un informe detallado con los resultados.
 - b. Hoja cálculo (formato ods): es una hoja de cálculo digital que presenta la información matemática requerida para elaborar el informe.
2. Cada avance suma al anterior y contiene la información revisada y corregida según las sugerencias recibidas.
3. Cada equipo nombrará a una persona responsable de gestionar la distribución de los documentos.
4. Estructura general del informe final:
 - a. Capítulo 1 Descripción
 1. Nombre del proyecto
 2. Antecedentes
 3. Identificación del problema

4. Optimización de la situación base
5. Alternativas de solución
6. Selección de la alternativa de solución
- b. Capítulo 2: Alcance
 1. Objetivos del proyecto
 2. Resultados esperados
 3. Determinación del área de influencia
 4. Beneficiarios del proyecto
- c. Capítulo 3: Configuración
 1. Análisis de mercado
 2. Análisis técnico
 3. Análisis de riesgo
 4. Análisis legal y administrativo
- d. Capítulo 4: Viabilidad financiera
 1. Evaluación del proyecto
 1. Ingresos
 2. Egresos
 3. Gastos variables
 4. Los flujos proyecto
 2. Evaluación del inversionista
 1. Estructura de capital
 2. Evaluación por escenarios
 3. Las variables modificadas
 3. Análisis incremental
5. Modelo de presentación: Alpízar, Nicolás (2014) Estudio de viabilidad para la creación de una escuela libre de arte, en el cantón de Montes de Oca, orientada hacia la educación y la creación artística. Trabajo final de graduación, Programa Maestría en Administración de negocios, con énfasis en gerencia de proyectos. Universidad Estatal a Distancia de Costa Rica.

6. Textos complementarios para elaboración del trabajo:
 - a. Turbau, Imma (2011) ¿Por Donde Empiezo? Guía práctica para programar, financiar y comunicar eventos culturales. Editorial: Ariel. Madrid, España.
 - b. Ministerio de Planificación Nacional y Política Económica (MIDEPLAN) (2010) Guía metodológica general para la identificación, formulación y evaluación de proyectos de inversión pública : Costa Rica / -- San José, CR : MIDEPLAN, 2010.
 7. Delimitación temática: cada equipo debe escoger, de forma exclusiva, uno de los siguientes temas.
 - a. Desarrollo comunitario
 - b. Festival religioso
 - c. Grabación musical
 - d. Mercadeo en línea
 - e. Museo
 - f. Producción artesanal
 - g. Producción audiovisual
 - h. Producción editorial
 - i. Producción escénica
 - j. Representación de artistas
 - k. Turismo cultural
 8. Contenido de cada avance:
 - a. Avance 1: Capítulos 1 y 2
 - b. Avance 2: Capítulo 3
 - c. Avance 3: Capítulo 4
 9. Las fechas para las entregas constan en el Cronograma del curso y en el aula virtual.
- E. Entrega final: Incluye todo el trabajo con todas las correcciones incluidas.
- F. Correspondencia entre equipos por avance:

Avance 1				
Generador	1	2	3	4
Evaluador	2	3	4	1
Avance 2				
Generador	1	2	3	4
Evaluador	3	4	1	2
Avance 3				
Generador	1	2	3	4
Evaluador	4	1	2	3

3- TEXTO PARALELO:

1. Configuración:

1. Es un texto de construcción colectiva donde el profesor aporta los datos iniciales de una empresa y los estudiantes van creando una historia de 10 años, donde las finanzas afectaron el devenir de la empresa. Cada historia es distinta e independiente de las demás.
2. El docente puede intervenir en la historia, cambiando los escenarios externos, que afectan el crecimiento de la empresa.
3. Será realizado de manera colectiva y asincrónica por todas las personas.
4. Cada estudiante participará en uno texto distinto por mes, durante los meses de mayo, junio y julio, según la asignación del docente.

2. Criterios de evaluación:

1. Capacidad de reacción racional y controlada ante el cambio de escenarios.
2. Profundidad de los análisis financieros.
3. Justificación matemática y argumentación de las decisiones financieras.
4. Claridad en las explicaciones.

4- EXÁMENES:

Consisten en 3 pruebas escritas que evalúan los contenidos vistos hasta la semana anterior a la fecha del examen, esto incluye lecturas, talleres, prácticas o clases magistrales. Las fechas constan en el documento Cronograma del curso colocado al inicio del aula virtual.

1. Examen 1:
 1. Valor 8%.
 2. Modalidad individual sincrónica.
2. Examen 2:
 1. Valor 10%.
 2. Modalidad grupal asincrónica.
3. Examen 3:
 1. Valor 12%.
 2. Modalidad individual sincrónica.

H- CRONOGRAMA

Rubro / semana	Modalidad de la clase	Actividades	Proyecto	Texto paralelo	Examen	Lectura
14/03/2024	Presencial	INICIO DEL CURSO				Bodie, Merton. Capítulos 1– Fundamentos de las finanzas. Capítulo 2 El sistema financiero MIDEPLAN. Páginas 6-12 (Generalidades sobre los proyectos) Gitman y Zutter. Páginas 2-13 (La administración financiera)
21/03/2024	Presencial	LOS ESTADOS FINANCIEROS				Gitman y Zutter. Páginas 35-36 (Mercados financieros) Gitman y Zutter. Páginas 52-60 (Estados financieros) Bodie Merton 50-56 (Entidades financieras)

28/03/ 2024	SEMANA SANTA					Alpizar. Páginas 39-47 (Capítulos 1 y 2 del proyecto - Avance 1) MIDEPLAN. Páginas 19-37 / 41-43 (Inicio hasta selección de la alternativa y Área de influencia)
04/04/ 2024	Presencial	LAS RAZONES FINANCIERAS				Gitman y Zutter. Páginas 61-81 (Razones financieras) Bodie, Merton. Páginas 63-73 (Estados financieros) Angulo y Gil (2011) Análisis de los estados financieros. Páginas 126-131. Arguedas, J.(2016) Análisis de los estados financieros. Páginas 47-80.
11/04/ 2024	Presencial	PRINCIPIOS DE EVALUACIÓN FINANCIERA				Evaluación financiera Gitman y Zutter. Páginas 109-113 (Depreciación) Bodie y Merton 114-132 (Interés simple y compuesto y El valor del dinero en el tiempo, tasas de interés) Gitman y Joenhk. Páginas 164- 176. Valor del dinero en el tiempo. Valor futuro, valor presente.
18/04/ 2024	Presencial	PRIMER EXAMEN PARCIAL		Entregar el Texto paralelo de este mes	PRIMER EXAMEN PARCIAL	
25/04/ 2024	Presencial	ANÁLISIS FINANCIERO 1				MIDEPLAN. Páginas 76-92 (Evaluación Financiera)
02/05/ 2024	Presencial	ANÁLISIS FINANCIERO 2	A- PRIMERA ENTREGA DEL PROYECTO Capítulo 1 Descripción Capítulo 2: Alcance			Alpizar. Páginas 123-149 (Capítulo 3 del proyecto o Avance 2) Turbao. Páginas 34-60

09/05/2024	Virtual Asincrónica	PLANEACIÓN ESTRATÉGICA DE LAS FINANZAS	EVALUACIÓN DE LA PRIMERA ENTREGA DEL PROYECTO			
16/05/2024	Presencial	CONFECCIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO 1			SEGUNDO EXAMEN PARCIAL	Gitman y Zutter. Páginas 119-131. Confección de flujos de efectivo pro forma y flujos de caja.
23/05/2024	Virtual Mixta: Sincrónica / Asincrónica	CONFECCIÓN DE FLUJOS DE EFECTIVO 2	SEGUNDA ENTREGA DEL PROYECTO Capítulo 3: Configuración	Entregar el Texto paralelo de este mes		
30/05/2024	Presencial	TALLER DE PROMOTORA CULTURAL DE CÓBANO 1	EVALUACIÓN DE LA SEGUNDA ENTREGA DEL PROYECTO			MIDEPLAN. Páginas 106-107 (Análisis de sensibilidad) Alpízar. Páginas 123-149 (Capítulo 4 del proyecto o Avance 3)
06/06/2024	Virtual Mixta: Sincrónica / Asincrónica	TALLER DE PROMOTORA CULTURAL DE CÓBANO 2				MIDEPLAN. Páginas 108-109 (Evaluación cualitativa)
13/06/2024	Virtual Mixta: Sincrónica / Asincrónica	CAPITALES TANGIBLES E INTANGIBLES	TERCERA ENTREGA DEL PROYECTO Capítulo 4: Viabilidad financiera			Industrias creativas y culturales: ¿La cuarta revolución industrial? https://www.lanacion.com.ar/2128632-industrias-creativas-y-culturales-la-cuarta-revolucion-industrial
20/06/2024	Presencial	TERCER EXAMEN PARCIAL	EVALUACIÓN DE LA TERCERA ENTREGA DEL PROYECTO		TERCER EXAMEN PARCIAL	
27/06/2024	Presencial	PRESENTACIÓN DE LOS PROYECTOS	PRESENTACIÓN FINAL DE LOS PROYECTOS	Entregar el Texto paralelo de este mes		

I- BIBLIOGRAFÍA

Alpízar, Nicolás (2014) Estudio de viabilidad para la creación de una escuela libre de arte, en el cantón de Montes de Oca, orientada hacia la educación y la creación artística. Trabajo final de graduación, Programa Maestría en Administración de negocios, con énfasis en gerencia de proyectos. Universidad Estatal a Distancia de Costa Rica.

Angulo, M.; Gil, R. (2011) Propuesta de una estrategia de negocios para la comercialización en línea de bienes y servicios culturales. [Seminario de Graduación para el grado de Licenciatura]. Universidad de Costa Rica.

Bodie, Z.; Merton, R. (2003) Finanzas. Pearson Educación, México.

Brigham, Eugene F.; Houston, Joel F. (2006) Fundamentos de Administración Financiera, Décima Edición. Cengage Learning Editores, S.A. México.

Gitman, Lawrence J. y Joehnk, Michael (2009) Fundamentos de Inversiones, Decima Edición. Pearson Educación. México 2009.

Gitman, Lawrence J. y Zutter, Chad J. (2012) Principios de administración financiera. Decimosegunda edición. Pearson Educación, México.

Ministerio de Planificación Nacional y Política Económica (MIDEPLAN) (2010) Guía metodológica general para la identificación, formulación y evaluación de proyectos de inversión pública : Costa Rica / -- San José, CR : MIDEPLAN, 2010.

Neugovsen, G. (2014) Investigación sobre los factores que inciden en los desempeños emprendedores de las Micro, Pequeñas y Medianas Empresas del sector de las Industrias Culturales y Creativas. [Documento digital] Consultado el 6 de marzo de 2019 en <https://www.scribd.com/document/196641736/Gerardo-Neugovsen-Investigacion-sobre-los-factores-que-inciden-en-los-desempenos-emprendedores-de-las-Micro-Pequeñas-y-Medianas-Empresas-del-sector>

Ortega Castro, Alfonso. (2008) Planeación Financiera Estratégica, Primera Edición. Editorial McGraw Hill. México 2008.

Rodríguez Morales, Leopoldo. (2012) Análisis de Estados Financieros, un enfoque en la toma de decisiones. Editorial McGraw Hill. México.

Ross, Stephen A.; Westerfield, Randolph W.; Jordan, Bradford D. (2010) Fundamentos de Finanzas Corporativas. Novena Edición. Editorial McGraw Hill. México.

Turbau, Imma (2011) ¿Por Donde Empiezo? Guía práctica para programar, financiar y comunicar eventos culturales. Editorial: Ariel. Madrid, España.

REGLAMENTO DE LA UNIVERSIDAD DE COSTA RICA EN CONTRA DEL HOSTIGAMIENTO SEXUAL

Conducta de naturaleza sexual indeseada por quien la recibe

MANIFESTACIONES

No verbales: miradas intrusivas, sonidos, silbidos, dibujos.
Verbales: piropos, comentarios sexualizados, invitaciones insistentes a salir, propuestas sexuales.
Escritas: fotografías, imágenes, mensajes, correos.
Físicas: Toqueteos, abrazos, besos, otras manifestaciones.

SE PUEDE APLICAR A

Cualquier persona que forme parte de la comunidad universitaria, integrada por personal docente, administrativo y la población estudiantil. Y quienes posean relaciones contractuales, no laborales, con la Universidad de Costa Rica (servicios profesionales, subcontratación, convenios, intercambios).

PROCESO DE DENUNCIA

Proceso interno de la comisión instructora

Audiencia: declaración de las partes

Comisión instructora emite informe final

DENUNCIAR ANTE

la Defensoría contra el Hostigamiento Sexual.

Se puede hacer de manera presencial en la Oficina de la Comisión Institucional Contra el HS o por correo

- La denuncia debe hacerla la **persona afectada**
- **Dos años** plazo a partir del último hecho de HS
- Debe aportar **pruebas**

equipocontrahostigamientosexual@ucr.ac.cr



SRP Sede Regional del Pacífico



Reglamento de la Universidad de Costa Rica en Contra del Hostigamiento Sexual