



**GUÍA**  
**De estudio para**  
**presentar ETS de la**  
**UNIDAD DE APRENDIZAJE**  
**DESARROLLO DE PROYECTOS**  
**DE**  
**INVESTIGACIÓN**  
**Semestre 2026/2**  
**TURNO MATUTINO**

**Fecha de elaboración:**  
**Abril 2026**  
**Presidente e integrantes**  
**de Academia Matutino:**  
**Dra Lucero Alonso Revilla**



### FORMATO DE LA GUÍA DE ESTUDIO

<b>Área:</b> TECNOLÓGICA	<b>Nombre de la Unidad de Aprendizaje:</b> DESARROLLO DE PROYECTOS DE INVESTIGACIÓN	<b>Nivel/semestre:</b> 6°
-----------------------------	--	------------------------------

#### Instrucciones generales de la guía:

#### Anotar aspectos que el alumno debe considerar antes de presentar el examen:

Esta guía tiene como finalidad que el alumno conozca plenamente el contenido temático que incluirá el Proyecto de investigación, mismo que le servirá para la acreditación de la Unidad de aprendizaje.

Ponderación

**Proyecto final 80%**

**Presentación 20%**

**ESTA GUÍA TIENE VALOR DEL 0%**

#### Procedimiento para la revisión del ETS.

Cabe señalar que por su naturaleza el alumno tendrá que desarrollar un proyecto de investigación apegándose al contenido de esta guía y que deberá enviar al correo:

[lalonsor@ipn.mx](mailto:lalonsor@ipn.mx) un día antes del examen programado por las autoridades.

y dadas las condiciones de salubridad demostrara mediante un examen que tiene los conocimientos y conoce paso a paso la metodología y los elementos para elaborar un Plande Negocios.

#### Presentación:

Al finalizar esta guía que es de manera individual nos aseguramos que el alumno construya un aprendizaje significativo que le dé la posibilidad de una calificación aprobatoria ya que desarrollara los conocimientos, habilidades, actitudes y valores que le permitirán estructurar un Plan de Negocios con la metodología adecuada.



### **Propósito**

Desarrollar un plan de negocio con base a la metodología de la investigación para su presentación.

### **Justificación**

Apoyar a la preparación del alumno paso a paso para que desarrolle los conocimientos habilidades y actitudes que le permitirán la construcción de las competencias necesarias para la acreditación de la unidad de aprendizaje, así mismo el desarrollo de estas competencias le permitirán al alumno realizar una formación a este nivel así como el conocimientos básicos para la realización de un proyecto de investigación basado en un plan de negocios y un marco teórico, utilizando la metodología de la investigación adecuada.



## **Estructura y contenidos**

### **PROPÓSITO GENERAL**

Desarrolla un Plan de Negocio a un Proyecto de Inversión para identificar su probable viabilidad, vinculando los conocimientos del área administrativa y contable para la creación de una empresa, de acuerdo con la normatividad aplicable y vigente

### **UNIDAD DE COMPETENCIA 1 GENERALIDADES Y FUNDAMENTOS DE EMPRENDIMIENTO**

Comprender los aspectos generales de los proyectos de inversión, incluyendo las técnicas de investigación cualitativa y cuantitativa con la finalidad que más se adapte al proyecto de inversión, de acuerdo con la normatividad vigente.

#### **APRENDIZAJE ESPERADO 1**

Identificar los elementos de investigación para la elaboración de un proyecto de inversión.

#### **CONCEPTUAL:**

- Introducción al emprendimiento (metodología y técnicas)
- Diferencias de investigación con proyecto de emprendimiento.
- ¿Qué es emprender?
- Perfil del emprendedor
- Tipos de emprendimiento
- Ciclo de vida del proyecto
- Etapas del proyecto de inversión

### **UNIDAD DIDACTIA 1**

Comprender los aspectos generales de los proyectos de inversión, incluyendo las técnicas de investigación cualitativa y cuantitativa con la finalidad que más se adapte al proyecto de inversión, de acuerdo con la normatividad vigente.

#### **APRENDIZAJE ESPERADO 2**

Identifica las estrategias clave de un proyecto de inversión para la preparación de un emprendimiento exitoso.

#### **CONCEPTUAL:**

- Estrategias clave de un Proyecto: ejemplos:
- Estrategias de negocio utilizadas por empresas exitosas.



- Factores externos e internos que pueden influir en el éxito y fracaso empresarial.
- Impacto económico y social de los casos de éxito y/o fracaso en el emprendimiento.

### **UNIDAD DIDÁCTICA 1**

Comprender los aspectos generales de los proyectos de inversión, incluyendo las técnicas de investigación cualitativa y cuantitativa con la finalidad que más se adapte al proyecto de inversión, de acuerdo con la normatividad vigente.

#### **APRENDIZAJE ESPERADO 3**

Comprende las principales herramientas de ayuda para emprendedores de proyectos sostenibles y sustentables de acuerdo a la normatividad vigente.

### **CONCEPTUAL**

- Identifica como realizar proyecciones financieras para evaluar la viabilidad económica del modelo de negocio (Presupuestos).
- Identifica como desarrollar un plan estratégico detallado que incluya objetivos, estrategias y acciones específicas para implementar el modelo de negocio, mediante una herramienta de ayuda para el emprendimiento.

### **UNIDAD DIDÁCTICA MODELO DE NEGOCIOS 2**

Aplica un modelo de negocio a un emprendimiento para la constitución de una empresa en México considerando sus elementos, características y la normatividad aplicable vigente.

#### **APRENDIZAJE ESPERADO 1**

Conoce los requisitos generales legales para la constitución de una empresa en México, con base a la normatividad aplicable y vigente.



## **CONCEPTUAL**

- Permiso ante SE
- Uso de suelo
- Apertura de establecimiento
- Afiliación al padrón y trabajador de seguridad social,
- Derechos de marca
- Normatividad aplicable de acuerdo al giro de la propuesta de negocio.
- RFC

Constancia de Situación Fiscal

- Firma electrónica

## **UNIDAD didáctica MODELO DE NEGOCIOS 2**

Aplica un modelo de negocio a un emprendimiento para la constitución de una empresa en México considerando sus elementos, características y la normatividad aplicable vigente.

## **APRENDIZAJE ESPERADO 2**

Analiza los modelos de negocio aplicables a una idea de negocio considerando sus elementos, características para la constitución de una empresa en México, de acuerdo a la normatividad aplicable vigente.

## **CONCEPTUAL**

- Concepto de modelo de negocio.
- Importancia de identificar el modelo de negocio adecuado a una idea de negocio.
- Elementos de Modelo de Negocios.
- Características de un modelo de negocio.
- Tipos de modelos de negocios.
- Impacto ambiental, social, político, económico y financiero en los modelos de negocios.

## **UNIDAD DIDÁCTICA MODELO DE NEGOCIOS 2**

Aplica un modelo de negocio a un emprendimiento para la constitución de una empresa en México considerando sus elementos, características y la normatividad aplicable vigente.



### **APRENDIZAJE ESPERADO 3**

Aplica un modelo de negocio a un emprendimiento de producto o servicio, con la finalidad de estructurar el emprendimiento de acuerdo con la normativa aplicable vigente.

#### **CONCEPTUAL**

Lienzo CANVAS.

Elementos del lienzo CANVAS

- Aliados Clave
- Actividades Clave
- Propuesta de Valor
- Recursos clave
- Relación con los clientes
- Segmento de mercado
- Estructura de costos
- Flujo de ingresos
- Canales de distribución

### **UNIDAD DIDÁCTICA PLAN DE NEGOCIOS 3**

Desarrolla un plan de negocios de un proyecto de inversión para identificar su probable viabilidad mediante un método de análisis financiero.

### **APRENDIZAJE ESPERADO 1**

Identifica un plan de negocios para implementarlo a un proyecto considerando la metodología y el sector empresarial.

#### **CONCEPTUAL**

Plan de Negocios.

Elementos:

- 1-Resumen ejecutivo
- 2-Descripción del producto y valor distintivo
- 3-Mercado potencial
- 4-Competencia
- 5-Modelo de negocio y plan Financiero
- 6-Equipo directivo y organización
- 7-Estado de desarrollo y plan de implantación
- 8-Alianzas estratégicas
- 9-Estrategia de marketing y ventas
- 10-Principales riesgos y estrategias de salida



### **UNIDAD DIDÁCTICA PLAN DE NEGOCIOS 3**

Desarrolla un plan de negocios de un proyecto de inversión para identificar su probable viabilidad mediante un método de análisis financiero.

#### **APRENDIZAJE ESPERADO 2 Y 3**

Elabora un Plan de negocios de un proyecto, para minimizar riesgos considerando los elementos que lo integran y su probable viabilidad.

#### **CONCEPTUAL**

Presenta el informe ejecutivo del proyecto de inversión, que muestre los resultados del mismo, para identificar su probable viabilidad.



## **Evaluación**

### **Proyecto 100%**

### **Materiales para la elaboración de la guía**

- Trabajo de investigación escrito
- Presentación en ppt

### **Información Adicional**

- El examen además de contener el marco teórico de la metodología de la investigación, empresa y un plan de negocios, en necesario realizar un Proyecto sobre una PYME aplicando un Plan de Negocios, se adjunta contenido del proyecto, dado que este será evaluado con el 60% de la evaluación y el 40% restante con un examen teórico.
- El Proyecto deberá ser entregado por mail un día antes del examen teórico en cuanto las autoridades indiquen fecha y horario.
- mgsanchezca@ipn.mx

### **Recomendaciones Generales**

- 1.- Estar 10 minutos antes de la hora en que fueron citados para la realización del Examen

### **Actividades de estudio**

- Revisar el libro de Técnicas de Investigación, Lucero Alonso Revilla.
- Asistir a las asesorías si son necesarias.



## Índice

### Metodología de la investigación

#### Introducción

#### Capítulo 1: Marco Teórico para la Creación de Empresas

- 1. La empresa**
  - 1.1 Concepto de acuerdo con la nif a-2**
  - 1.2 Clasificación con base en:**
    - Giro o actividad
    - Origen de capital.
    - Tamaño.
    - Constitución jurídica:
      - Sociedad anónima
      - Sociedad de responsabilidad limitada
      - Sociedad en nombre colectivo
  - 1.3. Concepto misión.**
  - 1.4. Concepto visión.**
  - 1.5. Que son los objetivos (general y específicos)**
  - 1.6. Que es un organigrama**
  - 1.8. Requisitos administrativos, legales y fiscales:**
    - 1.8.1 Obligaciones administrativas:**
      - 1.8.1.1. Alta en la secretaria de economía**
      - 1.8.1.2. Acta Constitutiva.**
      - 1.8.1.3. Alta al IMSS e INFONAVIT**
    - 1.8.2. Obligaciones fiscales:**
      - 1.8.2.1. Inscripción al RFC**
      - 1.8.2.2. Constancia de situación fiscal**
  - 1.9 Obligación de llevar contabilidad electrónica y los softwares especializados.**
- 2. Importancia de las empresas en la economía y la sociedad**
  - 2.1 Emprendimiento**
  - 2.2 Emprendedor**



3. Proyecto de Inversión
  - 3.1 Etapas del proyecto de inversión
  - 3.2 Estrategias de negocio utilizadas por empresas exitosas.
  - 3.3 Factores externos e internos que pueden influir en el éxito y fracaso empresarial.
  - 3.4 Análisis FODA (Fortalezas, Debilidades, Oportunidades, Amenazas)**
  - 3.5 Investigación de mercado y análisis de la competencia
  - 3.6. Método CANVA.**
    4. El plan de negocios
      - 4.1 ¿Qué es un plan de negocios y para qué sirve?
      - 4.2 Componentes clave de un plan de negocios:
        - 4.2.1 Resumen ejecutivo
        - 4.2.2 Descripción de la empresa
        - 4.2.3 Análisis de mercado
        - 4.2.4 Plan de marketing y ventas
        - 4.2.5 Plan de operaciones
        - 4.2.6 Plan de gestión y recursos humanos
        - 4.2.7 Plan financiero

## Capítulo 2: Plan de Negocios

2. Proyecto
  - 2.1. Resumen ejecutivo
  - 2.2 Descripción de la empresa
    - 2.2.1. Historia y antecedentes del producto y la empresa
    - 2.2.2 Ubicación
      - 2.2.3 Filosofía de la empresa
        - 2.2.3.1 Misión
        - 2.2.3.2 Visión
        - 2.2.3.3. Objetivos
        - 2.2.3.4 Responsabilidad social
      - 2.2.4 Análisis FODA
      - 2.2.5 CANVA
      - 2.2.6. Documentos administrativos:
        - Alta en la secretaria de economía
        - Acta constitutiva
        - Registro público del comercio
        - Contrato Laboral de Trabajo
        - Alta a INFONAVIT e IMSS
        - Alta a protección civil
        - Alta del uso de suelo
        - Apertura de establecimiento (alcaldía)
        - Alta en la Cámara de comercio, servicios y turismo



Documentos fiscales (legales):

- RFC
- Constancia de Situación fiscal
- CFDI
- E-firma

2.3 Análisis de mercado

- 2.3.1 Investigación de mercado
- 2.3.2 Demanda, mercado, tendencias
- 2.3.3 Competencia
- 2.3.4 Propuestas de acción con tendencia hacia la sustentabilidad y sostenibilidad

2.4 Producto

- 2.4.1 Descripción del producto
- 2.4.2 Propuesta de valor
- 2.4.3 Precio
- 2.4.4 Proceso de producción
- 2.4.5 Proveedores
- 2.5 Elaboración del plan de marketing
  - 2.5.1 Canales de distribución
  - 2.5.2 Promoción y publicidad
- 2.6 Estructura Organizacional
  - 2.6.1 Organigrama
  - 2.6.2 Perfil de puestos

2.7 Proyección financiera y análisis de viabilidad

- 2.7.1 Contabilidad
- 2.7.2 Proyección de estados financieros:
  - 2.7.2.1. Estado de resultados
  - 2.7.2.2. Balance General
  - 2.7.2.3 Estado de costos, producción y ventas
- 2.7.3 Fuentes de Financiamiento
- 2.7.34 Análisis de viabilidad
- 2.7.5 Nomina
- 2.7.6 Cédula cuotas obrero patronales
- 2.8 Documento de Auditorías Interna
- 2.9 Repercusión de la inflación en el mercado
- 2.10 Conclusión
  - 2.10.1 Bibliografía



**Instituto Politécnico Nacional**  
**Secretaría Académica**  
**Dirección de Educación Media Superior**



**Programa Académico: Técnico en Contaduría**

**Unidad de Aprendizaje: Desarrollo de Proyectos de Investigación**

**➔ BIBLIOGRAFÍA BÁSICA Y COMPLEMENTARIA ◀**

Número y Nombre de la Unidad Didáctica	FORMATO APA	CLASIFICACIÓN	
		Básico	Consulta
Unidad 1: Generalidades y fundamentos del emprendimiento	Pedraza Rendón, Oscar Hugo, 2020, Modelo del Plan de Negocios: Para Micro y Pequeña Empresa, Editorial Patria		X
	Pacheco Coello, Carlos Enrique, Gabriel Jesús Pérez Brito, 2018, El Proyecto de inversión: como estrategia gerencial. México. Instituto Mexicano de Contadores Públicos.		X
	Prieto Sierra Carlos, 2017, Emprendimiento, Conceptos y Plan de Negocios, Pearson.	X	
	Rodríguez Aranday Fernando, 2018, Formulación y evaluación de proyectos de inversión, una propuesta metodológica, IMCP		X
Unidad 2: Modelos de Negocio	Baca Urbina Gabriel, Evaluación de proyectos, 2022, México 9ª Edición Mc GrawHill		X
	De Serrano, Francisco Gerardo, 2020, Proyectos de inversión, Editorial Patria		X
	Osterwalder, A., & Pigneur, Y. (2020). Generación de modelos de negocio: Un manual para visionarios, revolucionarios y desafiantes. Editorial Deusto.	X	
	Rodríguez Aranday Fernando, 2018, Formulación y evaluación de proyectos de inversión, una propuesta metodológica, IMCP		X
	Prieto Sierra Carlos, 2017, Emprendimiento, Conceptos y Plan de Negocios, Pearson.	X	
	Zamora, M. (2019). Cómo crear una empresa en México: Guía práctica para emprendedores. Editorial Trillas.	X	
Unidad 3: Plan de Negocios	Baca Urbina Gabriel, Evaluación de proyectos, 2022, México 9ª Edición Mc GrawHill		X
	De Serrano, Francisco Gerardo, 2020, Proyectos de inversión, Editorial Patria		X
	Osterwalder, A., & Pigneur, Y. (2020). Generación de modelos de negocio: Un manual para visionarios, revolucionarios y desafiantes. Editorial Deusto.	X	
	Rodríguez Aranday Fernando, 2018, Formulación y evaluación de proyectos de inversión, una propuesta metodológica, IMCP		
	Prieto Sierra Carlos, 2017, Emprendimiento, Conceptos y Plan de Negocios, Pearson.	X	
	Zamora, M. (2019). Cómo crear una empresa en México: Guía práctica para emprendedores. Editorial Trillas.	X	
Páginas electrónicas:			
	IMPI; <a href="http://www.impi.gob.mx/">http://www.impi.gob.mx/</a>		
	INEGI; <a href="http://www.inegi.org.mx/">http://www.inegi.org.mx/</a>		
	SAT; <a href="http://www.sat.gob.mx/">http://www.sat.gob.mx/</a>		
	<a href="https://www.nafin.com/portalfn/content/financiamiento/">https://www.nafin.com/portalfn/content/financiamiento/</a>		
	<a href="https://www.bancomext.com/productos-y-servicios/empresas/">https://www.bancomext.com/productos-y-servicios/empresas/</a>		



**INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL**  
 Dirección de  
 Educación Media Superior



INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL  
SECRETARIA ACADÉMICA  
DIRECCIÓN DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR  
CENTRO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS  
No. 13 "RICARDO FLORES MAGÓN"





INSTITUTO POLITÉCNICO NACIONAL  
SECRETARIA ACADÉMICA  
DIRECCIÓN DE EDUCACION MEDIA SUPERIOR  
CENTRO DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y TECNOLÓGICOS  
No. 13 "RICARDO FLORES MAGÓN"

