



Mapa conceptual

Nombre del Alumno : Felipe Antonio Morales Hernández.

Nombre del tema: UNIDAD IV

Nombre de la Materia: Formulación y evaluación de proyectos.

Nombre del profesor: Gerardo Garduño

Nombre de la Maestría: Maestría en servicio de salud Cuatrimestre III

4

UNIDAD IV EVALUACIÓN DE PROYECTOS

4.1.

Evaluación financiera

Inversión

- Comprende la inversión inicial constituida por todos los activos fijos, tangibles e intangibles necesarios para operar y el capital de trabajo.
- Las decisiones que se adoptan en el estudio técnico corresponden a una utilización que debe justificarse de diversos modos desde el punto de vista financiero.

Inversión fija

- Los activos tangibles están referidos al terreno, edificaciones, maquinaria y equipo, mobiliario, vehículos, herramientas etc.

- Terrenos, incluyendo los costos de los trabajos preparativos como estudios de suelos, nivelación del terreno, el drenaje, la excavación, vías de acceso,
- Construcciones, con indicación de los edificios de la planta, edificios para las oficinas, y servicios auxiliares como almacenes, laboratorios, talleres, garajes y en ocasiones edificios sociales
- Vehículos, correspondiente a los equipos de movilización interna y externa, tanto de pasajeros como de carga, ya sea para el transporte de insumos o de los productos destinados a los consumidores.
- -Muebles y enseres, para la dotación de las oficinas e instalaciones previstas, detallando los costos con base en las cotizaciones..

Inversión diferida

- Los activos intangibles están referidos al conjunto de bienes propiedad de la empresa, necesarios para su funcionamiento, e incluyen investigaciones preliminares, gastos de estudio, adquisición de derechos.

4.1. Evaluación financiera

Capital de trabajo inicial

- la diferencia entre el activo circulante y pasivo circulante, está representado por el capital adicional necesario para que funcione una empresa.
- los medios financieros necesarios para la primera producción mientras se perciben ingresos: materias primas, sueldos y salarios, cuentas por cobrar, almacén de productos terminados y un efectivo mínimo necesario para sufragar los gastos diarios de la empresa
- La inclusión del capital de trabajo inicial en las inversiones se justifica en aquellos proyectos donde el proceso de producción es largo, como es el caso de los proyectos agrícolas, en que se tarda en efectuar las primeras ventas.

4.2. Evaluación económica

Aportes de capital

la necesidad de justificar la capacidad financiera de los inversionistas; de ese modo, en vista de que en el cronograma de inversiones se hace una discriminación clara de las necesidades totales de capital,

Es factible que los inversionistas no tengan el dinero para el montaje del proyecto; sin embargo, pueden poseer otros bienes útiles como maquinaria, terrenos, edificios, patentes, etc.

- Capital realizado a corto plazo .
- Capital realizado a mediano y largo plazo.
- Aportes en bienes de capital e intangibles.

Capacidad de inversión de la empresa

Resulta conveniente presentar un análisis claro de la capacidad real de inversión de la empresa o de los socios inversionistas en relación con el proyecto, pues de aquí se deriva la necesidad de obtener fuentes de financiamiento.

- 1.-Las proyecciones de los costos de operación del proyecto, clasificados en fijos y variables, se generan en el estudio técnico.
- 2.-Las proyecciones de los ingresos financieros sobre decenas de variables adicionales, tales como la colocación de excedentes de caja en el mercado financiero.

4.2. Evaluación económica

Pasos para elaboración de los presupuestos

Revisión de la información básica

estudio de mercado, situación económica general, perspectivas del sector y tendencia histórica

Formulación de las bases para las proyecciones.

A partir de las proyecciones del estudio de mercado, y teniendo en cuenta las políticas financieras fijadas, se establecen los criterios para la preparación de los presupuestos.

Preparación de los principales presupuestos

gastos de inversión, gastos de operación, ingresos de capital, ingresos de operación, ingresos no operacionales y necesidades de financiamiento, que comprenden, entre otros, ventas, costos de ventas, gastos de administración y ventas, gastos financieros, otros ingresos y egresos, provisiones para impuesto de renta, activos fijos, capital, reservas, dividendos.

Presentación de los estados financieros

entre los que se tienen estado de pérdidas y ganancias, flujo de caja, balance general y flujo neto.

4.2. Evaluación económica

Proyección de los egreso

Egresos de
operación

Partiendo de los datos que sirvieron de base para el cálculo de la capacidad instalada, en el estudio técnico, se puede prever el costo operacional en los años de vida útil del proyecto (costo de venta, gastos administrativos y gastos de ventas),

- Egresos de
inversión

Para los cuales se utilizan los datos que están discriminados en el calendario de inversiones y montaje analizados en el estudio técnico; se hacen las sumas anuales y se establecen los diferentes rubros para los años respectivos

Otros egresos

Son aquellos gastos que no obedecen a las operaciones habituales de la empresa tales como multas, demandas, pérdidas en colocación de activos financieros, entre otros

4.3 EVALUACIÓN AMBIENTAL

PRIMERO: DATOS GENERALES

- 1.-Datos generales del solicitante responsable de la obra o actividad .
- 2.-Datos generales del/os consultor/es

SEGUNDO: DESCRIPCIÓN DEL PROYECTO Y SUS ACCIONES.

Localización del proyecto

Descripción de los materiales a utilizar

Enumeración de las acciones

Descripción de los contaminantes .

Examen de las alternativas

TERCERO: INVENTARIO AMBIENTAL DEL PASADO, PRESENTE Y FUTURO DEL ÁREA DE INFLUENCIA

Estudio del estado actual del lugar.

Estudio comparativo de la situación ambiental actual y futura.

Encuadramiento legal y reglamentario.

Definición de las cuencas ambientales .

4.3 EVALUACIÓN AMBIENTAL

CUARTA: IDENTIFICACIÓN Y VALORACIÓN DE EFECTOS AMBIENTALES GENERADOS POR EL EMPRENDIMIENTO.

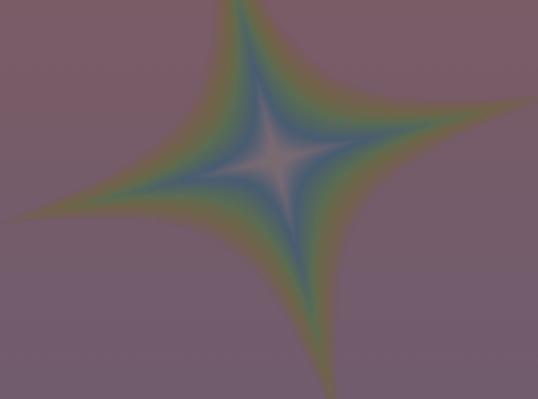
- 1.-Identificación de impactos .
- 2.-Calificación de los impactos .
- 3.-Valoración de los impactos .
- 4

QUINTO: PROPUESTAS DE MITIGACIÓN Y PROGRAMA DE VIGILANCIA AMBIENTAL.

- 1.- Establecer claramente la relación costo-beneficio entre realizar la obra y no realizarla debido a los impactos ambientales que generará.
- 2.-Establecer las medidas de mitigación a ser tomadas durante la implementación y operación del emprendimiento, fundamentando su efectividad.
- 3.- Determinar medidas opcionales de mitigación.
- 4.-Las medidas de mitigación incluyen la utilización de equipos de control de contaminación, prácticas de manejo de recursos, conocimiento del funcionamiento del ecosistema, sistemas de gestión

SEXTO: SÍNTESIS DEL DOCUMENTO.

El EslA deberá acompañarse con una síntesis que comprenderá en forma sumaria, las conclusiones relativas a la viabilidad de las actuaciones propuestas, las conclusiones relativas al examen de elección de las distintas alternativas



^k 4.5 Gerenciamiento del proyecto

-  a) Gerenciamiento del proyecto, que abarca las actividades relacionadas con el proyecto en sus diferentes fases.
-  b) Diseño, que considera lo relativo a los documentos que conforman el expediente técnico del proyecto.
-  c) Contrataciones, que consiste en el planeamiento y elaboración de los documentos contractuales.
-  d) Construcción, que es la ejecución física.
-  e) Administración de contratos, suscritos entre el propietario y contratistas.
-  f) Coordinación de construcción.

4.5 Gerenciamiento del proyecto

Rubros principales

- 1.-Diseñabilidad.
- 2.-Constructibilidad.
- 3.-Contractibilidad.
- 4.-Gestión.

Actualización de las informaciones

- 1.-Conexión flexible a las informaciones..
- 2.-Integración.
- 3.-Administración centralizada de los documentos

Aptitudes de toda la empresa

- 1.-Administración centralizada de los recursos
- 2.-Optimización de los recursos .
- 3.-Planeamiento del recurso..

Dirección

- Aprobar y definir los objetivos y el alcance del proyecto.
- Aprobar y definir, si fuese necesario, las modificaciones a los objetivos y alcance del proyecto.
- Aprobar el plan estratégico de implementación del proyecto.
- Aprobar la estrategia de relacionamiento externo del proyecto.
- Aprobar el plan de actividades de comunicación y marketing interno y externo del proyecto.

4.6 Plan de ejecución

plan de ejecución

- 1.-Un plan de ejecución detallado.
- 2.-Un plan de ejecución esquemático.

Planeación

Se inicia descomponiendo el proyecto en actividades distintas, después se determinan las estimaciones de tiempo para cada actividad .

El diagrama

La ventaja de esta etapa es que permite conocer con detalle las diversas actividades o fases del proyecto, y de esta manera se pueden sugerir mejoras antes de que el proyecto se ejecute.

Programación

Se construye un diagrama de tiempo donde se muestran los tiempos de iniciación y terminación para cada actividad y la relación con el resto de las actividades del proyecto

4.6 Plan de ejecución

Control

Es la fase final de la administración del proyecto, que incluye el uso del diagrama de flechas y la gráfica de tiempo.

Ruta crítica

Es una cadena de actividades críticas; una ruta que identifica todas las actividades críticas del proyecto.

Planificación, programación y presupuestos

- Definición de las necesidades del cliente.
- Preparación de propuestas alternativas (con un grado de definición a nivel de ideas).
- Selección de las ideas que representan valor para el cliente.
- Estudios de factibilidad técnica, económica, financiera, jurídica.
- Revisión de los documentos técnicos desarrollados por los equipos de arquitectura / ingeniería durante la confección de los mismos.
- Análisis de los sistemas constructivos, materiales y equipos considerando calidad, funcionalidad y costo inicial y durante la vida útil de la inversión.

4.7 Evaluación de resultados

A SU TÉRMINO TODO PROYECTO REQUIERE

- Evaluación de cumplimiento de objetivos de ejecución.
- Cierre del proyecto.
- Empalme con fase de operación.

EL MONITOREO O EVALUACIÓN

cubre dos aspectos para el proyecto Por una parte, realiza un seguimiento de las tareas de puesta en marcha y de gestión mediante el control en el cumplimiento de las metas.

TIPOS DE INDICADORES

DIRECTOS O INDIRECTOS

- Directos son aquellos que se miden sobre los cambios producidos en la variable.
- Directo será el grado de cobertura escolar de la población .

CUANTITATIVOS O CUALITATIVOS

- cuantitativos, tal como lo indica su nombre, se refieren a variables mensurables cuantitativamente..
- cualitativos pueden ser analizados mediante herramientas estadísticas como variables cualitativas o ser transformados en variables cuantitativas y ser interpretados en ese sentido.

Referencias

Córdoba Padilla, M. (2011). Formulación y evaluación de proyectos. Bogotá, Colombia: Ecoe Ediciones.

Sbarato, R. D. Sbarato, V. M. y Ortega, J. E. (2016). Los estudios de impacto ambiental. Córdoba, Argentina: Editorial Brujas.

Varios, A. (2015). Manual para la formulación y evaluación de proyectos de inversión con criterio económico. Santa Clara, Editorial Feijóo.