



MAPA CONCEPTUAL

Nombre del Alumno: Claribet Vázquez Herrera.

Nombre del tema: Elementos Conceptuales.

Parcial: 2°.

Nombre de la Materia: Evaluación de Proyectos de Inversión.

Nombre del profesor: Legmy Yaneth Santizo Espinosa.

Nombre de la Licenciatura: Contaduría Pública Y Finanzas.

Cuatrimestre: 9°.

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.1. ¿Qué es un proyecto?, ¿Qué es una inversión?, ¿Qué es un proyecto de inversión?

¿Qué es un proyecto?

Es un conjunto de actividades interdependientes orientadas a un fin específico, con una duración determinada.

¿Qué es una inversión?

Es el acto mediante el cual se adquieren ciertos bienes con el ánimo de obtener unos ingresos o rentas a lo largo del tiempo.

¿Qué es un proyecto de inversión?

Es cualquier alternativa de las empresas para generar beneficios económicos en un futuro, a través de un período relativamente a largo plazo, mediante el desembolso en el presente de una importante cantidad de recursos.

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.2. Interrogantes antes de elaborar un proyecto

¿Qué hacer?

Se pretende describir y explicar los referentes normativos, de política, y valores que inspiran y guían la acción.

¿Para qué hacerlo?

Todo lo que se haga tiene que tener algún sentido, destino y utilidad, es decir se debe postular a la solución del problema.

¿Por qué hacerlo?

De alguna manera se debe hacer una justificación del proyecto, donde se debe dar respuesta a la importancia, significando viabilidad e interés que tiene el proyecto y el motivo que lo sustenta.

¿Cómo hacerlo?

Se debe tener claridad de todas las actividades, tareas y trabajos que se realizarán como estrategia metodológica, que permita cumplir los objetivos planteados.

¿Dónde hacerlo?

Se debe tener claridad sobre el lugar donde se desarrollan las actividades, así como, el contexto donde se ubica el proyecto, sea físico, social económico o cultural.

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.2. Interrogantes antes de elaborar un proyecto

¿Cuándo se hará?

En la Se refiere a los tiempos en la elaboración y ejecución del proyecto. Para ello, se debe realizar un cronograma tentativo de ejecución.

¿Quiénes lo harán?

Corresponde al grupo humano o equipo de trabajo con que se cuenta para llevar a cabo el proyecto.

¿Con qué medios y recursos se hará?

Se refiere a los medios en general, recursos Humanos, económicos y financieros.

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.3. Importancia de un proyecto de inversión

¿Cuál es la importancia de un proyecto de inversión?

Radica en su capacidad para orientar la asignación eficiente de recursos, generar desarrollo económico y mejorar la calidad de vida de las personas.

Beneficios de los Proyectos de Inversión:

- Crecimiento económico.
- Desarrollo social.
- Sostenibilidad ambiental.
- Mayor competitividad.
- Diversificación económica.
- Atracción de inversión extranjera.

¿Qué permite un proyecto de inversión bien formulado y evaluado?

Mitigar riesgos, anticipar resultados y establecer mecanismos de seguimiento, contribuyendo al crecimiento económico, la creación de empleo y la innovación.

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.4. Justificación y características de un proyecto

La justificación de un proyecto consiste en:

Identificar las razones de peso que tiene el investigador o los investigadores para la formulación y evaluación del proyecto, por qué se realiza el estudio, cómo y a quién beneficia.

Áreas donde aportara beneficios:

- Aportes sociales.
- Aportes económicos
- Aportes tecnológicos.
- Aportes ambientales.

El desarrollo del proyecto se puede dimensionar en diferentes tipos de intereses como son los siguientes:

- 1- Intereses personales.
- 2- Intereses institucionales.
- 3- Intereses políticos.

Características de los proyectos de inversión:

La recuperación es a largo plazo.

Son de carácter irreversible.

Comprometen en gran medida los recursos de las organizaciones o de las personas.

La inversión comprende la asignación de recursos en activos o actividades

Se exigen varios estudios que permitan justificar la viabilidad y adecuada recuperación de la inversión.

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.5. Causas que originan los proyectos

Causa principal:

Siempre que exista una necesidad humana de un bien o servicio, habrá necesidad de invertir, hacerlo es la única forma de producir el bien o servicio.

Causas internas que originan proyectos:

Identificación de problemas.
Oportunidades estratégicas.

Causas externas que originan proyectos:

Requisitos regulatorios.
Presiones del mercado.
Aprovechamiento de avances tecnológicos.
Solicitudes de interesados.
Necesidades sociales.

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.6. Cómo identificar oportunidades de inversión

Cómo identificar oportunidades de inversión:

Para identificar oportunidades de inversión, es crucial realizar una investigación exhaustiva, analizando tanto la salud financiera de las empresas como las tendencias del mercado. Además, es importante buscar asesoramiento profesional y considerar la diversificación de la cartera para reducir riesgos.

Investigación y Análisis:

Análisis Fundamental.
Análisis Técnico.
Tendencias del Mercado.
Riesgos.
Asesoramiento y Diversificación.
Asesores Financieros.
Diversificación.

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.7. El empresario y las cualidades personales necesarias para desarrollar un

Algunos cuestionamientos que se deberán plantear:

- ¿Qué espera el empresario del proyecto?
- ¿Qué recursos humanos, físicos y financieros piensa movilizar en el proyecto?
- ¿El proyecto cambiará la vida del empresario?
- ¿Este cambio será importante, más importante que un mejoramiento paulatino sin proyecto?
- ¿Es imprescindible el proyecto para mejorar la situación del empresario?
- ¿Sin proyecto la situación del empresario empeora?

Cualidades personales necesarias para desarrollar un proyecto:

- Creatividad.
- Sociabilidad.
- Sensibilidad.
- Flexibilidad y estabilidad.
- Capacidad para crear sinergias.
- Capacidad de síntesis.

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.8. Los proyectos en la planificación del desarrollo

¿Qué son los
proyectos en la
planificación del
desarrollo?

**Instrumentos de
cambio.**
**Enfoque en
resultados.**
**Planificación
estratégica.**
Tipos de proyectos.

**Importancia de los
proyectos en la
planificación del
desarrollo:**

Motor de cambio.
**Orientación a
resultados.**
**Implementación de
políticas.**
**Gestión de la
complejidad.**

**Tres hipótesis que
son fundamentales
para los proyectos:**

- 1. Identificación
del problema sobre
el cual se va a
intervenir.**
- 2. Definición de los
objetivos en los
que se traducen
los cambios y**
- 3. Estrategias de
acción que
permiten lograr
dichos cambios.**

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.9. Tipología de proyectos

a) De acuerdo a su naturaleza, los proyectos pueden ser:

1. Dependientes.
2. Independientes.
3. Mutuamente excluyentes.

b) De acuerdo al área que pertenece, los proyectos pueden catalogarse en cinco tipos básicos:

1. Productivos.
2. De infraestructura económica.
3. De infraestructura social.
4. De regulación y fortalecimiento de mercados.
5. De apoyo de base.

c) De acuerdo al fin buscado, los proyectos pueden ser:

1. Proyectos de inversión privada.
2. Proyectos de inversión pública.
3. Proyectos de inversión social.

d) Una clasificación de proyectos privados se puede establecer en función al impacto en la empresa:

1. Creación de nuevas unidades de negocios o empresas.
2. Cambios en las unidades de negocios existentes.

e) En el caso de los proyectos públicos o sociales, se pueden establecer ciertas clasificaciones:

1. Proyectos de infraestructura.
2. Proyectos de fortalecimiento de capacidades sociales o gubernamentales.

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.9. Tipología de proyectos

f) Por su efecto en los flujos de efectivo o por políticas gubernamentales.

1. Derivados de los planes o programas de desarrollo.
2. De acuerdo a las estrategias particulares de cada país.

g) Por su tamaño o cuantía o por situaciones de mercado

1. Mercados de exportación,
2. Sustitución de importaciones.
3. Aumento de la demanda o demanda insatisfecha de bienes o servicios.

h) Por actividades de la empresa o sector económico.

1. Proyectos del sector primario.
2. Proyectos del sector secundario.
3. Proyectos del sector terciario.

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.10. Ciclo de vida de un proyecto

1ª fase: PREINVERSIÓN

Consiste en identificar, formular y evaluar el proyecto y establecer cómo se llevaría a cabo para resolver el problema o atender la necesidad que le da origen. Etapas:

Etapas de IDEA.

Etapas de PERFIL.

Etapas de PREFACTIBILIDAD.

Etapas de FACTIBILIDAD.

Etapas de DISEÑO.

2ª fase: INVERSIÓN O EJECUCIÓN

Corresponde al proceso de implementación del proyecto, una vez seleccionado el modelo a seguir, donde se materializan todas las inversiones previas a su puesta en marcha. Etapa:

Etapas de EJECUCIÓN

3ª Fase: OPERACIÓN

Es aquella donde la inversión ya materializada está en ejecución. Una vez instalado, el proyecto entra en operación y se inicia la generación del producto (bien o servicio), orientado a la solución del problema o a la satisfacción de la necesidad que dio origen al mismo.

4ª Fase: EVALUACIÓN DE RESULTADOS.

Si el proyecto es la acción o respuesta a un problema, es necesario verificar, después de un tiempo razonable de su operación, que efectivamente el problema ha sido solucionado por la intervención del proyecto.

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.11. Proceso de estudio de un proyecto

Opciones que existen para configurar el proyecto:

Comprar o arrendar las oficinas.

Comprar una máquina barata que tiene una vida útil de cuatro años o una más cara pero cuya vida útil es de nueve años.

Invertir en un área de mantenimiento interno de equipos o contratar el mantenimiento externo a través de un outsourcing.

Pagar horas extras o contratar un segundo turno.

Instalar una sola planta asumiendo altos costos de transporte o dos plantas

Existen principalmente tres elementos que explican el fracaso de

1. La imposibilidad de la predicción perfecta que debe intentar hacer el evaluador sobre cada uno de los componentes de sus beneficios y costos.

2. La no participación del evaluador en la administración del proyecto,

3. Los errores conceptuales en que incurrir algunos evaluadores.

Fases del Estudio de un Proyecto:

1. Inicio:

2. Planificación:

3. Ejecución:

4. Seguimiento y Control:

5. Cierre

UNIDAD I. ELEMENTOS CONCEPTUALES

1.12. Alcances de la identificación, formulación y evaluación de proyectos

La identificación
de un proyecto es:

Establecer un problema que se presenta en un determinado sector, cuál es la causa que lo origina e intentar resolverlo con probabilidades de éxito.

La formulación es

El conjunto de actividades orientadas a levantar y procesar información sobre los diferentes aspectos que tengan relación con un proyecto, para luego producir un documento donde se plasme de manera sistemática sus principales características, definiendo clara y coherentemente

La evaluación de
proyectos se basa en:

La definición de criterios para diseñar procesos de elegibilidad que garantizan la selección de alternativas viables tanto técnica como financieramente, lo cual permite agilizar la toma de decisiones sobre la asignación de recursos.

Muchas gracias por traspasarme todos sus conocimientos,
fue un camino lleno de retos, pero usted fue una de las pocas personas
que me brindó apoyo y comprensión en este curso,
y si, sin usted no hubieran sido posible muchas cosas,
siempre la llevare en mi corazón,
gracias por hacer de esto, un curso más bonito.

"Su pasión por la contabilidad es inspiradora. ¡Gracias!"

Con cariño Clari.