

**ELEMENTOS CONCEPTUALES
(UNIDAD I)**

DOCENTE

REYNALDO FRANCISCO MANUEL GALLEGOS

ALUMNA

BRYSEYDA KARLA CUVAS
COVARRUBIAS (9º CUATRIMESTRE)

MATERIA

EVALUACIÓN DE PROYECTOS
DE INVERSIÓN



- CONTADURIA PÚBLICA
Y FINANZAS
- FUENTES BIBLIOGRÁFICAS:
ANTOLOGÍA UDS
FERNÁNDEZ, L. E., & BARBEI,
A. A. (2006). LA MEDICIÓN EN
CONTABILIDAD: UN ANÁLISIS
DE SUS ELEMENTOS Y
LIMITACIONES. ACTUALIDAD
CONTABLE FACES, 9(12), 75-
84.

ELEMENTOS CONCEPTUALES

¿QUÉ ES UN PROYECTO, UNA INVERSIÓN
Y UN PROYECTO DE INVERSIÓN?

Sirven como herramientas para transformar recursos en bienes o servicios útiles que satisfacen necesidades humanas.

- Proyecto: Conjunto de actividades con un fin y duración, orientadas a resolver una necesidad
 - Inversión: Uso de capital con el fin de obtener ingresos o beneficios a futuro
- Proyecto de inversión: Plan que combina recursos (humanos, técnicos, financieros) para generarlos

INTERROGANTES ANTES DE ELABORAR
UN PROYECTO

Permite organizar, justificar y planear correctamente un proyecto antes de ejecutarlo

- ¿Qué hacer? Define el propósito y base normativa del proyecto.
- ¿Cómo hacerlo? Establece actividades y estrategias metodológicas.
- ¿Con qué medios? Identifica recursos humanos, técnicos y financieros necesarios

IMPORTANCIA DE UN PROYECTO DE
INVERSIÓN

Sustenta decisiones económicas y sociales, motoriza el desarrollo y justifica la aplicación de recursos.

- Base para decisiones: Toda inversión debe estar respaldada por un proyecto evaluado
- Impacto económico y social: Mejora el PIB, genera empleo y crecimiento equilibrado
- Atracción de financiamiento: Instituciones apoyan proyectos estructurados y viables

ELEMENTOS CONCEPTUALES

JUSTIFICACIÓN Y CARACTERÍSTICAS DE UN PROYECTO

Expone las razones fundamentales por las que se desarrolla, así como los beneficios que se esperan obtener al resolver una problemática.

- Se consideran tres tipos de intereses:

Personales

Institucionales

Políticos

CAUSAS QUE ORIGINAN LOS PROYECTOS

Se encarga de identificar que toda idea de proyecto nace de una necesidad humana (algo que las personas quieren o necesitan) y que para cubrir esa necesidad se requiere una inversión planeada y justificada.

- Las necesidades humanas son la base de los proyectos
Se necesita planear bien la inversión

CÓMO IDENTIFICAR OPORTUNIDADES DE INVERSIÓN

Aunque los mercados parezcan saturados, siempre hay necesidades insatisfechas. Estas se manifiestan a través de tendencias, que son patrones de consumo que se mantienen en el tiempo y reflejan cambios en la sociedad..

- Para identificarlas:
- Observar conductas sociales
- Detectar necesidades actuales y futuras

ELEMENTOS CONCEPTUALES

EL EMPRESARIO Y LAS CUALIDADES PERSONALES NECESARIAS PARA DESARROLLAR UN PROYECTO

Nos sirve para entender que el éxito de un proyecto depende mucho de quién lo dirige. Conocer al empresario y sus cualidades nos ayuda a saber si tiene lo necesario para enfrentar los retos del proyecto y llevarlo hasta el final.

- Cualidades personales clave para emprender:
- Creatividad
- Sensibilidad
- Sociabilidad
- Flexibilidad y estabilidad
- Capacidad de síntesis

Los proyectos en la planificación del desarrollo

Se encarga de buscar mejorar la calidad de vida de las personas, no sólo a través del crecimiento económico, sino considerando aspectos sociales, culturales, ambientales y tecnológicos.

- 1. Identificar un problema real sobre el que se quiere intervenir
- 2. Establecer los objetivos o cambios que se desean lograr
- 3. Diseñar estrategias de acción para alcanzar esos objetivos

Tipología de proyectos

Los proyectos según diferentes criterios: su relación con otros, su finalidad (económica o social), su impacto y su efecto financiero.

- Sirve para ubicar correctamente el tipo de proyecto y aplicar el enfoque adecuado en su diseño, evaluación o ejecución

ELEMENTOS CONCEPTUALES

CICLO DE VIDA DE UN PROYECTO DE INVERSIÓN

Un proyecto de inversión comienza con la identificación de un problema o necesidad que se busca solucionar, para lograrlo, el proyecto pasa por varias fases y etapas específicas, que garantizan su viabilidad y éxito.

- Fase de preinversión
Fase de inversión o ejecución
Fase de operación

EJECUCIÓN DEL PROYECTO

Es la etapa donde se materializa el proyecto: se construyen las instalaciones, se adquiere maquinaria y se contrata personal.

- Implementación del plan definido
Uso del presupuesto asignado
Supervisión del cumplimiento de metas y tiempos

Operación del proyecto

Es cuando el proyecto ya está en marcha, ofreciendo bienes o servicios como fue planeado.

- Inicio de actividades productivas
Generación de ingresos y retorno de inversión
Evaluación del desempeño real