

## **ANEXO 1.**

### **Enunciado del proyecto**

#### **Descripción del proyecto**

En el Municipio de Popayán, se evidencia la necesidad del incremento en materia de oferta educativa para la formación secundaria con énfasis empresarial, da cuenta de ello el nivel de concentración de oferta educativa, ya que según datos del Municipio de Popayán, solo existen dos tipos de establecimientos para este tipo de educación, que se encuentran ubicados en la Comuna No. 1.

Por lo anterior, se pasa a determinar el producto y la empresa, que con el proyecto, se pretende abordar parcialmente la problemática:

**Producto : Prestación del servicio de educación secundaria.**

**Nombre de Empresa: “Centro Educativo y Empresarial”**

#### **Problemas identificados**

- Falta de instituciones educativas con énfasis empresarial.
- Bajo interés de las instituciones educativas por abrir espacios para la formación educativa con énfasis empresarial.
- Alto grado de impacto negativo sobre la región para la creación de empresa.

#### **Problema al que responde**

- Escaso servicio de educación media con énfasis empresarial.

## **Objetivos del proyecto**

- Fortalecer y crear alianzas con instituciones educativas para dar oportunidades educativas para el sector de bajos recursos, para así mejorar el ambiente familiar para la formulación de proyectos en aras de crear empresa.
- **Constituir un Colegio o centro educativo con énfasis empresarial en la ciudad de Popayán y crear estrategias, vínculos con las empresas de la región, bien sea turísticas, manufactureras, industriales para aumentar la capacidad de gerencia en el individuo desde el colegio para así dar una oportunidad de desarrollo gerencial.**
- Aumentar en un porcentaje la capacidad gerencial de los docentes para obtener mejores resultados dentro del centro educativo.
- Identificación de las tendencias de crecimiento de la inversión en educación en el Municipio de Popayán.

## **Estrategias y alternativas de acción**

- Motivación de la comunidad educativa ante la nueva perspectiva de Modalidad Empresarial.
- Una alta dinámica económica y comercial generando dinero circulante que beneficia a este sector de población.
- Adecuación de vías facilitará un mayor desplazamiento de estudiantes y en mejores condiciones.

## **Producto**

El servicio principal que entregara este establecimiento, es una educación integral y motivadora al alumno desde la edad básica, es decir, que deje al

alumno expresar todas sus inquietudes y posibilidades a desarrollar durante toda su vida escolar.

El Centro Educativo y Empresarial de Popayán, es un centro educativo que se enfoca en la prestación del servicio de educación secundaria con énfasis empresarial de la siguiente manera:

1. Grado sexto
2. Grado séptimo
3. Grado octavo
4. Grado noveno
5. Grado décimo
6. Grado once

En los grados sexto, séptimo y octavo se sensibilizará al estudiante sobre las ventajas de ser empresario y hacer empresa, en la administración de sus propios recursos (conocimientos, habilidades, destrezas, creatividad) orientados hacia una mentalidad en gestión empresarial y de liderazgo.

En el grado noveno el estudiante estará convencido de la importancia de ser empresario y del aporte al desarrollo local y regional, planteará la posibilidad de ser empresario como proyecto de vida y líder comprometido con su proyecto de vida con miras al desarrollo comunitario, estará sensibilizado en el proceso de formación en gestión empresarial y hacer empresa.

Para el grado 10 se fomentará en los alumnos una mentalidad empresarial y de liderazgo, a partir de la realización de un perfil desde el autoconocimiento en sus competencias (intereses de conocimiento), capacidades (habilidades

para hacer) y comportamientos (actitudes y valores) y orientar la identificación de la idea de empresa realizando el estudio de prefactibilidad.

Al finalizar el curso el estudiante estará en capacidad de identificar su perfil personal empresarial a partir de un auto conocimiento en sus competencias, capacidades y comportamientos.

Los estudiantes del grado 11 estarán en la capacidad de escribir su plan de empresa o proyecto para ser puesto en marcha al final del año. Para realizar esto debe identificar y definir el mercado y comprender la forma en que debe acceder a él y obtenerlo en forma óptima. Evaluara las inversiones necesarias, los costos de iniciación, de operación y las perspectivas económicas generales de la nueva empresa. Adquirirá un método práctico de planificación de la nueva iniciativa y será capaz de evaluar los puntos fuertes y débiles de su proyecto de empresa. Debe buscar la información necesaria sin perder tiempo. Debe adquirir una metodología para la (elaboración) redacción de un plan de empresa escrito que sea punto de referencia en el manejo de los dos primeros años.

Al finalizar el grado 11 el estudiante debe estar plenamente convencido de las bondades de su proyecto productivo como su proyecto de vida. Conocedor de todas las herramientas académicas y de informática necesarias para su desenvolvimiento empresarial. Poseedor de un Proyecto Empresarial, aprobado legalmente por la Institución Educativa.

## Programa para la ejecución del proyecto.

La duración de la ejecución del proyecto se estima en 148 días.

Tabla 7.1 Lista de actividades

| Nombre de la Tarea  |
|---|
| <b>Establecimiento de la organización encargada de la ejecución del Proyecto</b>  |
| Determinación del equipo de trabajo   |
| <b>Elección de la Tecnología</b>  |
| Determinación de las alternativas tecnológicas e interventor  |
| Elección de la mejor tecnología   |
| <b>Preparación de Licitaciones</b>  |
| Determinar proveedores de insumos   |
| Determinar proveedores de equipos   |
| <b>Evaluación de Propuestas y adjudicación de contratos</b>   |
| Contrato de edificios y obras civiles   |
| Contrato de equipos   |
| <b>Financiación del Proyecto</b>  |
| Busqueda de alternativas  |
| Definición de la alternativa de financiación  |
| <b>Adquisición de terrenos</b>  |
| Ubicación de inmuebles  |
| Definición inmueble a utilizar  |
| Adecuación del inmueble   |
| <b>Interventoría o supervisión del suministro e instalación de equipos y maquinaria y de la construcción de las obras de ingeniería civil</b> |
| Definición del interventor  |
| <b>Establecimiento de la organización que se encargara del Proyecto en su fase operacional</b>  |
| Definición de perfiles  |
| Contratación  |
| <b>Arreglo sobre suministros</b>  |
| Suministro de materiales, insumos y equipos de oficina  |
| <b>Comercialización Previa a la producción</b>  |
| Plan de mercadeo  |
| <b>Aprobaciones requeridas</b>  |
| Determinación de permisos   |
| Consecución de permisos   |

Fuente: Elaboración propia. 2013

## **COSTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIACIÓN**

Con respecto a los costos de operación y financiación del proyecto, es importante considerar que, dado que se trata de una empresa que presta el servicio de educación en formación media o secundaria, no existen rubros por concepto de costos de materia prima, es decir no existen juegos de inventarios de materias primas, ni de productos en proceso ni de productos terminados.

### **COSTO DE VENTAS**

El costo de venta es el costo en que se incurre para comercializar un bien, o para prestar un servicio. En este caso se va a prestar el servicio de educación.

### **GASTOS OPERATIVOS**

Los gastos de operación son aquellos destinados a **mantener un activo en su condición existente** o a modificarlo para que vuelva a estar en condiciones apropiadas de trabajo.

Los gastos de operación pueden dividirse en **gastos administrativos** (los sueldos, los servicios de oficinas), **financieros** (intereses), **gastos hundidos** (realizados antes del comienzo de las operaciones inherentes a las actividades) y **gastos de representación** (regalos, viajes, comidas).

## COSTOS DE FINANCIACION

Se especifican las fuentes de financiación para el proyecto.

Tabla 0.1 Costos de operación y de financiación

| COSTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIACIÓN              |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |  |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|
| (Pesos del año 2013)                            |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |                       |  |
| Fase  | Inversión             |                       |                       |                       |                       | Operacional           |                       |                       |                       |                       |                       |  |
| Año   | 2013                  | 2014                  | 2015                  | 2016                  | 2017                  | 2018                  | 2019                  | 2020                  | 2021                  | 2022                  | 2023                  |  |
| Nivel de producción                             | 70%                   | 70%                   | 80%                   | 90%                   | 100%                  | 100%                  | 100%                  | 100%                  | 100%                  | 100%                  | 100%                  |  |
| Materiales e insumos                            | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |  |
| Mano de obra directa                            | 152.454.703,05        | 152.454.703,05        | 152.454.703,05        | 152.454.703,05        | 152.454.703,05        | 152.454.703,05        | 152.454.703,05        | 152.454.703,05        | 152.454.703,05        | 152.454.703,05        | 152.454.703,05        |  |
| Gastos generales de fabricación                 | 27.115.462,00         | 27.115.462,00         | 27.115.462,00         | 27.115.462,00         | 27.115.462,00         | 27.115.462,00         | 27.115.462,00         | 27.115.462,00         | 27.115.462,00         | 27.115.462,00         | 27.115.462,00         |  |
| Depreciación                                    | 9.531.644,00          | 9.531.644,00          | 9.531.644,00          | 9.531.644,00          | 9.531.644,00          | 9.531.644,00          | 9.531.644,00          | 9.531.644,00          | 9.531.644,00          | 9.531.644,00          | 9.531.644,00          |  |
| <b>1. COSTO DE VENTAS</b>                       | <b>189.101.809,05</b> |  |
| Gasto generales de administración               | 176.152.162,04        | 176.152.162,04        | 176.152.162,04        | 176.152.162,04        | 176.152.162,04        | 176.152.162,04        | 176.152.162,04        | 176.152.162,04        | 176.152.162,04        | 176.152.162,04        | 176.152.162,04        |  |
| Gastos generales de ventas                      | 33.014.274,40         | 33.014.274,40         | 33.014.274,40         | 33.014.274,40         | 33.014.274,40         | 33.014.274,40         | 33.014.274,40         | 33.014.274,40         | 33.014.274,40         | 33.014.274,40         | 33.014.274,40         |  |
| Gastos generales de distribución                | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     | -                     |  |
| Amortización de diferidos                       | 2.210.740,00          | 2.210.740,00          | 2.210.740,00          | 2.210.740,00          | 2.210.740,00          | 2.210.740,00          | 2.210.740,00          | 2.210.740,00          | 2.210.740,00          | 2.210.740,00          | 2.210.740,00          |  |
| <b>2. GASTOS OPERATIVOS</b>                     | <b>211.377.176,44</b> |  |
| <b>COSTOS DE OPERACIÓN (1+2)</b>                | <b>400.478.985,49</b> |  |
| <b>COSTOS DE FINANCIACIÓN (Intereses)</b>       | <b>21.378.000,00</b>  | <b>20.998.381,15</b>  | <b>20.483.504,10</b>  | <b>19.785.176,37</b>  | <b>18.838.034,46</b>  | <b>17.553.425,89</b>  | <b>15.811.111,28</b>  | <b>13.448.009,98</b>  | <b>10.242.935,69</b>  | <b>5.895.893,42</b>   |                       |  |
| <b>TOTAL COSTOS DE OPERACIÓN Y FINANCIACIÓN</b> | <b>421.856.985,49</b> | <b>421.477.366,64</b> | <b>420.962.489,59</b> | <b>420.264.161,86</b> | <b>419.317.019,95</b> | <b>418.032.411,38</b> | <b>416.290.096,77</b> | <b>413.926.995,47</b> | <b>410.721.921,18</b> | <b>406.374.878,91</b> |                       |  |

Fuente: Elaboración propia. 2013

## VARIABLES DEL PROYECTO

| VARIABLES DEL PROYECTO                                 | AÑO    | 2013          | 2014           | 2015           | 2016           | 2017           | 2018           | 2019           | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |
|--|--------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| (A precios del año 1 del proyecto)                     |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Número de años del proyecto                            | 10     |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Programa de producción del 100%                        | 360    |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Programa de producción (porcentaje)                    |        |               | 70%            | 70%            | 80%            | 90%            | 100%           | 100%           | 100%           | 100%           | 100%           | 100%           |
| Precio de venta por unidad                             | 170000 | 0%            | \$ 170.000     | \$ 170.000     | \$ 170.000     | \$ 170.000     | \$ 170.000     | \$ 170.000     | \$ 170.000     | \$ 170.000     | \$ 170.000     | \$ 170.000     |
| Inversiones fijas                                      |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| (Iniciales y reposiciones)                             |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| *Terrenos  |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| *Edificios   |        | \$ -          |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Depreciación   |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| *Maquinaria y equipo                                   |        | \$ 80.445.940 |                |                |                |                |                |                |                |                |                | 80.445.940     |
| Depreciación   | 10     |               | 8.044.594,00   | 8.044.594,00   | 8.044.594,00   | 8.044.594,00   | 8.044.594,00   | 8.044.594,00   | 8.044.594,00   | 8.044.594,00   | 8.044.594,00   | 8.044.594,00   |
| *Vehículos   |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Depreciación   |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| *Muebles y enseres                                     |        | \$ 14.870.500 |                |                |                |                |                |                |                |                |                | 14.870.500     |
| Depreciación   | 10     |               | 1.487.050,00   | 1.487.050,00   | 1.487.050,00   | 1.487.050,00   | 1.487.050,00   | 1.487.050,00   | 1.487.050,00   | 1.487.050,00   | 1.487.050,00   | 1.487.050,00   |
| *Herramientas  |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Depreciación   |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Total depreciación                                     |        |               | 9531644        | 9531644        | 9531644        | 9531644        | 9531644        | 9531644        | 9531644        | 9531644        | 9531644        | 104848084      |
| Saldo en libros activos depreciables                   |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Gastos preoperativos                                   | 10     | 22.107.400,00 |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Amortización de diferidos                              |        |               | 2.210.740,00   | 2.210.740,00   | 2.210.740,00   | 2.210.740,00   | 2.210.740,00   | 2.210.740,00   | 2.210.740,00   | 2.210.740,00   | 2.210.740,00   | 2.210.740,00   |
| Costo unitario   |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| *Materiales e insumos                                  |        | 3.376.940,00  | 13.400,56      | 13.400,56      | 11.725,49      | 10.422,65      | 9.380,39       | 9.380,39       | 9.380,39       | 9.380,39       | 9.380,39       | 9.380,39       |
| *Mano de obra  |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Gastos generales de fabricación                        |        |               | 152.454.703,05 | 152.454.703,05 | 152.454.703,05 | 152.454.703,05 | 152.454.703,05 | 152.454.703,05 | 152.454.703,05 | 152.454.703,05 | 152.454.703,05 | 152.454.703,05 |
| Gastos generales de administración                     |        | 58.480.000,00 | 176.152.162,04 | 176.152.162,04 | 176.152.162,04 | 176.152.162,04 | 176.152.162,04 | 176.152.162,04 | 176.152.162,04 | 176.152.162,04 | 176.152.162,04 | 176.152.162,04 |
| Gastos generales de ventas                             |        |               | 33.014.274,40  | 33.014.274,40  | 33.014.274,40  | 33.014.274,40  | 33.014.274,40  | 33.014.274,40  | 33.014.274,40  | 33.014.274,40  | 33.014.274,40  | 33.014.274,40  |
| Gastos generales de distribución                       |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Tasa de impuestos                                      | 30%    |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Dividendos (% de utilidades netas)                     | 0%     |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Préstamos bancarios                                    |        | 60.000.000,00 |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Crédito abastecedores                                  |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Rendimientos financieros                               |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Otros recursos (arrendamientos, participaciones, etc.) |        |               |                |                |                |                |                |                |                |                |                |                |
| Costos financieros (intereses)                         | 35,63% |               | 21.378.000,00  | 20.998.381,15  | 20.483.504,10  | 19.785.176,37  | 18.838.034,46  | 17.553.425,89  | 15.811.111,28  | 13.448.009,98  | 10.242.935,69  | 5.895.893,42   |
| Pago de préstamos                                      | 10     |               | 1.065.447,23   | 1.445.066,08   | 1.959.943,13   | 2.658.270,87   | 3.605.412,78   | 4.890.021,35   | 6.632.335,95   | 8.995.437,25   | 12.200.511,55  | 16.547.553,81  |

Fuente: Elaboración propia, 2013

| Necesidades mínimas de activos y pasivos corrientes |              | Días<br>cobertura |
|---|--------------|-------------------|
| Efectivo en caja para cubrir                        |              |                   |
| *Materiales e insumos                               | 30           |                   |
| *Mano de obra                                       | 15           |                   |
| *Gastos generales de fabricación                    | 15           |                   |
| *Gastos generales de administración                 | 15           |                   |
| *Gastos generales de ventas                         | 15           |                   |
| *Gastos generales de distribución                   | 15           |                   |
| Cuentas por cobrar                                  | 0            |                   |
| Existencias:  |              |                   |
| *Materiales e insumos                               | 0            |                   |
| *Productos en proceso                               | 0            |                   |
| *Productos terminados                               | 0            |                   |
| *Inventario de repuestos                            | 0            |                   |
| Cuentas por pagar                                   |              |                   |
| *Materiales e insumos                               | 180          |                   |
| *Mano de obra directa                               | 0            |                   |
| *Gastos generales de fabricación                    | 0            |                   |
| *Gastos generales de administración                 | 0            |                   |
| *Gastos generales de ventas                         | 0            |                   |
| *Gastos generales de distribución                   | 0            |                   |
| Otros ingresos                                      |              |                   |
| Otros egresos                                       |              |                   |
| Capital de trabajo (calculado por el programa)      |              |                   |
| EVALUACIÓN FINANCIERA DEL PROYECTO                  |              |                   |
| Tasa de inflación                                   | 4%           |                   |
| Tasa de interés de oportunidad del inversionista    |              |                   |
| *En términos corrientes (anual)                     | 35%          |                   |
| *En términos constantes (anual)                     | 29,80%       |                   |
| Tasa para evaluación                                | 10,00%       |                   |
|   | 0,2981       |                   |
| Inicio del Proyecto                                 | 2013         |                   |
| Costo total   |              |                   |
| Impuesto  | 30%          |                   |
| Precio de Venta                                     | \$42.840.000 |                   |
| Número de alumnos                                   | 252          |                   |
| Valor Pensión                                       | \$170.000    |                   |

Fuente: Elaboración propia, 2013