

COMO UTILIZARLA?

HERRAMIENTA PARA EVALUACIÓN DE PROYECTOS

FACT100

Realizado por: Lic. Keila Gascón Marturelo





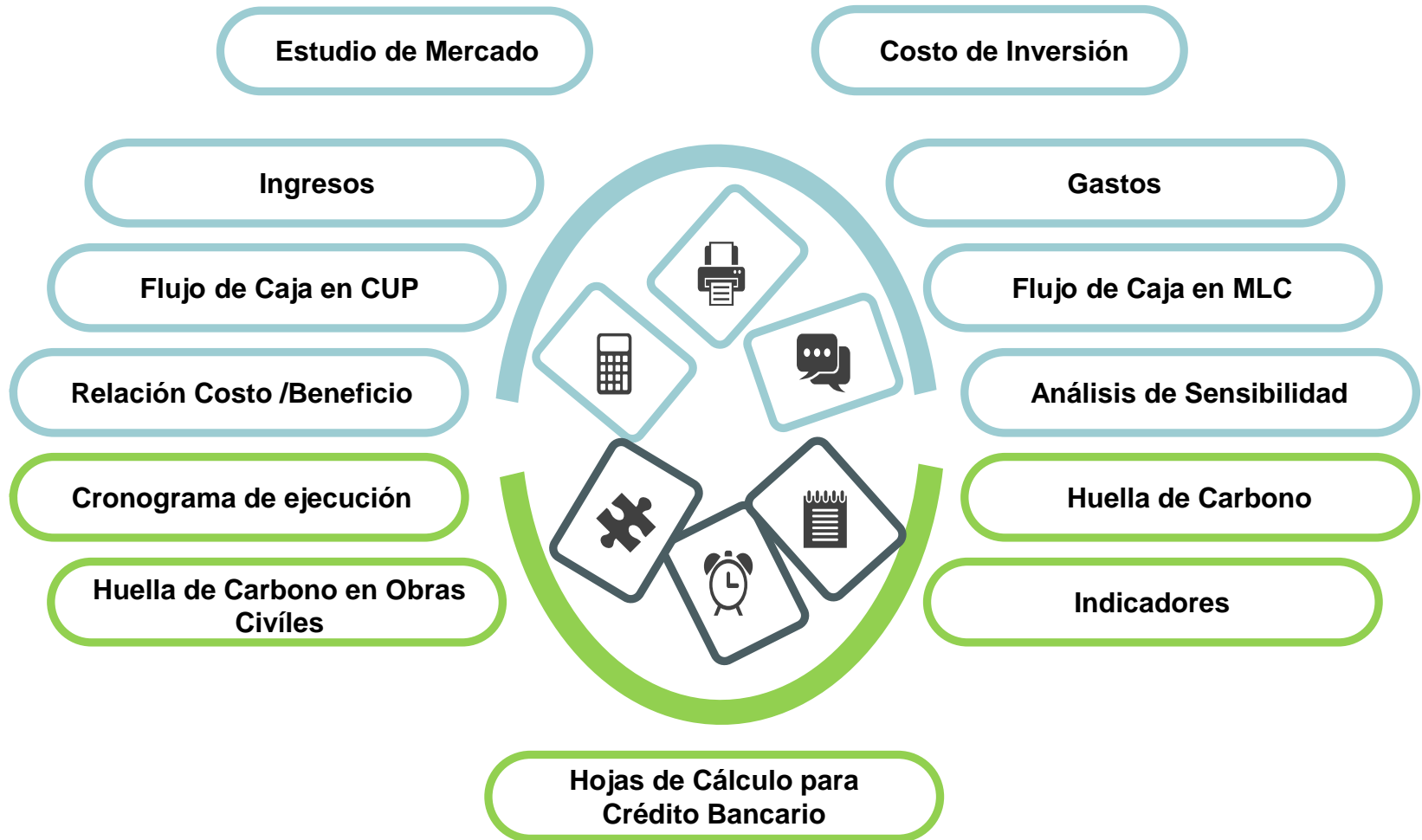
FACT: fin con el que fue creada esta herramienta: realizar FACTIBILIDAD ECONÓMICA a negocios, proyectos, etc...

100: ubica y vincula a la herramienta al municipio Cienfuegos

OBJETIVOS DE SU CREACIÓN:

- 1- Homogenizar la realización y formato de los estudios.
- 2- Facilitar el trabajo a los especialistas, ahorrando tiempo y buscando agilidad en la obtención de resultados.

COMPONENTES




PARTICULARIDADES DE FACT100

1- Herramienta creada para evaluar cualquier tipo de inversión, ya sea PDL, MIPYMES, emprendimiento, negocio familiar, etc...

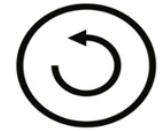
2- IMPUESTOS: calcula impuestos según la inversión a evaluar y tipo impositivo vigente.

3- Los intereses bancarios se calcula según el % vigente tanto para capital de trabajo, como para capital de inversión.

 Indicadores para medir factibilidad social-económico-ambiental en el proyecto



Herramienta de **USO SENCILLO, FLEXIBLE SEGÚN EL TIPO DE INVERSIÓN E INTERACTIVA** a través de botones de movimiento, controlados mediante macros.



1

Estudio de mercado:

Esta hoja de cálculo, inicia con:

- Segmentación de mercado
- Plan de Comercialización 7P.

2

Costo de Inversión

- Tener en cuenta si el proyecto necesita capital de trabajo necesario. Se plantea 2 maneras de calcularlo Método rubro a rubro (se calcula **automáticamente** una vez que sea llenada la hoja de cálculo de ingresos) y/o cálculo de capital de trabajo necesario según las necesidades de insumos, pago de fuerza de trabajo, aranceles, etc..
- La tabla de Concepto de Costos de inversión, se separa por partidas, solo llenar cantidades, costos unitarios y vida útil de los equipos para que se calcule la depreciación por el método línea recta.
- La tabla resumen del costo de inversión inicial se calcula **automáticamente**, una vez llenado lo anterior planteado.

3

Ingresos:

Los ingresos se calculan según el nivel de producción y/o servicios con sus respectivos precios unitarios, se totalizan **automáticamente** arrojando sus gráficos.



4

Gastos:

Se calcula en esta hoja los Costos Operacionales (Costos Directos y Costos Indirectos.)

Cada Costos Directos tiene un botón de ejecución:

- Materias Primas y materiales

Se llena solo unidad y costos unitarios

- Salarios

Se llena, salarios directos e indirectos, cargos, grupo y salario escala y plazas planificadas.

Además de calcular impuestos s/ingresos personales con escala progresiva (**automáticamente**), impuestos por utilización de fuerza de trabajo y seguridad social, dando la posibilidad de variar el tipo impositivo vigente en el momento según la inversión que se evalúa.

- Servicios Públicos

Se tiene el cálculo de gastos por concepto de agua, electricidad y combustibles, llenar en cada caso solo unidades, consumo anual y precio.

Los Costos Indirectos, se llena manualmente gastos comerciales, administrativos, mantenimiento y otros gastos.



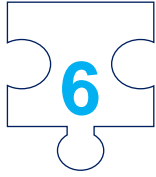
5

Flujos de Cajas

Los Flujos de Cajas se retroalimentan de los cálculos anteriormente realizados, Costo de Inversión, Ingresos y Gastos, es decir estas hojas de cálculos, tanto para CUP como MLC se llenan **automáticamente** con gráficos incluidos.

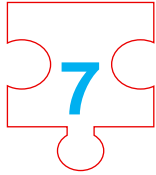
En los Flujos de Cajas en CUP solo se necesita fijar el % impositivo tanto en imp. s/ventas e imp. s/utilidades, además de fijar un % de las UAI para reservas para contingencias. También en este FC se incluye el cálculo de Contribución Territorial para el Desarrollo Local.

IMPORTANTE: se obtienen los indicadores económicos VAN, TIR, IR, periodos de recuperación descontados, todos **automáticamente**.



Relación Costo/beneficio:

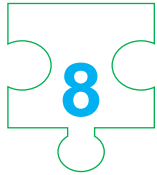
También este elemento se llena **automáticamente**



Análisis de sensibilidad:

Se calcula la variación del Costo de Inversión cuando aumentan o disminuyen las tasas de descuento, tanto en CUP como en MLC.

Automáticamente.

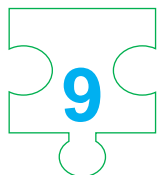


Las hojas de calculo que hacen referencia a intereses y flujo de caja para el banco, se utilizan si el proyecto se financia o cofinancia a través de crédito bancarios.

- Calculo de interés bajo modalidad de créditos para capital de trabajo
- Calculo de interés bajo modalidad de créditos para capital de inversiones
- TASA IMPOSITIVA VARIABLE

Cronograma de ejecución

No.	Actividades	Detalles de las actividades	Fecha de Inicio	Fecha de Finalización	Duración (Días)	Responsables	Progreso
1				00/01/1900			10,00%
2			01/01/1900	01/01/1900			50,00%
3			02/01/1900	02/01/1900			90,00%
4			03/01/1900	03/01/1900			45,00%
5			04/01/1900	04/01/1900			100,00%
6			05/01/1900	05/01/1900			0,00%
7			06/01/1900	06/01/1900			0,00%
8			07/01/1900	07/01/1900			0,00%
9			08/01/1900	08/01/1900			0,00%



Es **importante**, primero, llenar las celdas que están de color azul, en fecha solo es necesario poner la de inicio de la primera actividad, las demás cuando se pone la duración de cada una se calculan automáticamente.

En esta hoja de calculo, luego de llenar la tabla expuesta arriba, se debe seguir una lista de pasos (disponible en FACT100) para lograr obtener el **Grafico de Gantt** y el cronograma.





Porque es importante conocer que cantidad de emisiones de CO2 emite mi proyecto?

Esta herramienta calcula la huella de carbono que el proyecto generará con la compra del equipamiento que se presenta en el Costo de Inversión.

Saber que cantidad de dióxido de carbono emitimos es importante si queremos lograr un proyecto sostenible y amigable con el medio ambiente, además que permite tomar medidas para lograr su reducción.

- En esta hoja de cálculo se brinda los factores de emisión según el equipo a comprar
- Se muestran las normas ISO que respalda este indicador.

Se divide en dos tablas, equipamiento y transporte, llenándose las celdas de color azul.

Al final de la tabla se muestra el total de Kg/CO2 que emitirá la inversión.

También se calcula la Huella de Carbono para Obras Civiles, en el caso que proceda.

Se muestra una tabla con las denominaciones que hasta ahora a nivel internacional se les ha podido calcular el factor de emisión y su grado de incertidumbre.

Se debe llenar la tabla de color azul, columna cantidad, según los recursos que se utilizarán en la obra.

Al finalizar este cálculo debemos tomar el total de grado de incertidumbre que arroja la tabla.

- Mayor o igual a 1 y menor de 1,5 **(5%)**

- Mayor o igual a 1,5 y menor de 2 **(10%)**

- Mayor o igual a 2 y menor o igual a 3 **(20%)**

Esto significa que según el rango en el que esté el grado de incertidumbre, nos muestra el resultado final:

Rango resultante = Valor Huella +- % incertidumbre

INDICADORES PARA MEDIR FACTIBILIDAD SOCIAL-ECONÓMICO-AMBIENTAL EN EL PROYECTO

EVALUACIÓN



1=Nula



2=Regular



3=Buena



4=Muy Buena



5=Excelente

- 15 indicadores sociales
- 11 indicadores económicos
- 12 indicadores medioambientales

A cada indicador se le otorga un valor para medirlo, que va desde 1 (nulo) a 5 (excelente),

Al final automáticamente son ponderados, ofreciendo una calificación entre el rango anteriormente mencionado (1 y 5).

También ofrece un gráfico mostrando nivel de impacto