

ESCUELA SUPERIOR POLITÉCNICA DEL LITORAL
FACULTAD DE ECONOMÍA Y NEGOCIOS



**PROYECTO SOBRE CENTRO DE APOYO ACADÉMICO
PARA NIÑOS EN ETAPA ESCOLAR**

Tesis de Grado

Previa la obtención del Título de:

Ingeniero Comercial y Empresarial, Especialización Finanzas

Economista en Gestión Empresarial con Mención en Finanzas

Ingeniero Comercial y Empresarial, Especialización Marketing y Comercio
Exterior

Presentado por:

Wendy Jazmín León García

Yahel Nastenka Espinel Rivera

Romy Andrea Flor Zambrano

Guayaquil-Ecuador

2009

INDICE

Dedicatoria.....	I
Agradecimiento.....	II
Tribunal de Graduación.....	III
Declaración Expresa.....	IV
Índice de Cuadros y Figuras.....	V
Capítulo 1: Introducción	
1.1 Generalidades.....	8
1.2 Antecedentes.....	9
1.3 Importancia del Estudio.....	10
1.4 Marco Teórico.....	11
1.5 Objetivos.....	12
Capítulo 2: Investigación de Mercado y Plan de Marketing	
2.1 Perspectivas de la Investigación.....	14
2.2 Planteamiento del Problema.....	14
2.3 Objetivos de la Investigación de Mercado.....	15
2.4 Plan de Muestreo.....	15
2.5 Diseño de la Encuesta.....	17
2.6 Presentación e Interpretación de Resultados.....	18
2.7 Conclusiones.....	23
2.8 Plan de Marketing.....	24
2.8.1 Objetivos.....	24
2.8.2 Segmentación del Mercado.....	24
2.8.3. Estrategia de Posicionamiento.....	25
2.8.4 Marketing Mix.....	25

Capítulo 3: Estudio Técnico

3.1 Localización.....	27
3.2 Descripción del Plan de Operaciones.....	27
3.3 Procesos.....	28
3.4 Materiales y Equipos necesarios.....	30
3.5 Recurso Humano necesario.....	31
3.6 Descripción de Puestos y Salarios.....	32
3.7 Distribución del Centro.....	34
3.8 Capacidad Instalada.....	35

Capítulo 4: Estudio Organizacional

4.1 Misión y Visión.....	37
4.2 Organigrama.....	38
4.3 Requisitos de contratación.....	38
4.4 Aspectos Legales.....	40
4.5 Matriz Boston Consulting Group.....	41
4.6 Análisis FODA.....	42

Capítulo 5: Estudio Financiero

5.1 Inversión Inicial.....	43
5.2 Gastos.....	43
5.3 Depreciación de Activos Fijos.....	44
5.4 Estructura de Financiamiento.....	44
5.5 Proyección de Ingresos.....	44
5.6 Capital de Trabajo.....	45
5.7 Flujo de Caja.....	45
5.8 Tasa Interna de Retorno.....	45
5.9 Valor Actual Neto.....	46

5.10. Análisis de Sensibilidad.....	46
5.11. Conclusiones y Recomendaciones.....	47

DEDICATORIA

Dedico este esfuerzo a mi abuela Consuelo+, se que bajo del cielo para acompañarme en este momento, y a mi madre que siempre estuvo a mi lado.

Wendy Jazmín León García

A mi mamá, mi papá y a mis hermanos por su apoyo incondicional.

Yahel Nastenka Espinel Rivera

Dedico este logro a las mujeres más importantes de mi vida Thalie+, Romy, Sandra y Aida, sin su apoyo y amor no hubiera sido posible hacerlo, no solo les debo esto si no mi vida entera. También lo dedico a mi esposo e hijos por el tiempo que les robe para realizarlo, los amo a todos.

Romy Andrea Flor Zambrano

AGRADECIMIENTO

Agradezco a Dios por darme la fortaleza que muchas veces sentí que me faltaba, a mis padres ya que gracias a ellos llegue hasta aquí y les debo todo lo que soy, a todos mis amigos que fueron base fundamental en mi vida universitaria y a mis compañeras de proyecto que gracias a esta excusa pude conocerlas y compartir con ellas todo el esfuerzo.

Wendy Jazmín León García

Agradezco a Dios por iluminarme cada día de mi vida, a la Mater por entregarme su corazón, a toda mi familia y a Roy Mendoza quienes confiaron en mi en todo momento. A mis compañeras de proyecto, con quienes he formado un gran equipo de trabajo y camaradería.

Yahel Nastenka Espinel Rivera

Agradezco sobre todo a Dios, a todas y cada una de las personas que hicieron posible que realizara mis metas, nombrarlos sería interminable, pero todos y cada uno de los que pusieron su granito de arena merecen este agradecimiento. A mis compañeras de Proyecto Yahel Espinel y Wendy León por su gran comprensión y apoyo, realmente fue un placer trabajar con ellas.

Romy Andrea Flor Zambrano

TRIBUNAL DE SUSTENTACIÓN

Econ. Leonardo Estrada Aguilar
Presidente Tribunal

Econ. Geovanny Bastidas R., Sub-Decano
Director de Tesis

DECLARACIÓN EXPRESA

“La responsabilidad por los hechos, ideas y doctrinas expuestas en este proyecto nos corresponden exclusivamente, y el patrimonio intelectual de la misma a la ESCUELA SUPERIOR POLITECNICA DEL LITORAL”

Wendy Jazmín León García

Yahel Nastenka Espinel Rivera

Romy Andrea Flor Zambrano

INDICE DE CUADROS Y FIGURAS (ANEXOS)

Encuesta	1
Logotipo.....	2
Folleto Tríptico anverso.....	3
Folleto Tríptico reverso.....	4
Volante.....	5
Plano planta baja.....	6
Plano patio.....	7
Plano planta alta.....	8
Inversión Inicial.....	9
Gasto oficina y constitución de Cía.....	10
Aportaciones al IESS.....	11
Décimos a pagar.....	12
Depreciación de Activos.....	13
Valor de Desecho.....	13
Préstamo.....	14
Proyección de Ingresos.....	15
Capital de Trabajo.....	16
Flujo de Caja mensual (año 1).....	17
Flujo de Caja anual.....	18
Análisis de Sensibilidad.....	19

CAPITULO 1

INTRODUCCION

1.1. GENERALIDADES.-

Este proyecto nace de la necesidad de miles de parejas trabajadoras que desean contar con ayuda especializada para el cuidado de sus hijos, pero a la vez saben que una simple vigilancia no es suficiente.

Los niños mayores tienen diferentes necesidades que los que se encuentran en maternal o preescolar, ya que ellos necesitan de un tutor que los asesore en las cuestiones académicas, así como participar en diferentes actividades que estimulen sus capacidades y habilidades.

Debido a esta problemática actual se crean dificultades en el entorno familiar, situaciones cargadas de estrés debido a la constante preocupación de los padres en cuanto al tiempo que no logran pasar con sus hijos y ayudarlos con las tareas, así mismo la disminución del rendimiento laboral del padre de familia. El niño se ve afectado psicológicamente así como su normal desarrollo intelectual, ya que el éxito escolar de los niños depende mucho de la participación de los padres en la educación.

El Centro de Apoyo Académico Para Niños En Etapa Escolar tiene como fin suplir esta necesidad de los padres dando soporte académico con previsión de tareas y actividades para la recreación y enriquecimiento cultural de los niños.

Se espera que este centro propicie una excelente convivencia humana en todos los aspectos permitiéndoles, tanto a padres como a hijos, alcanzar sus niveles máximos de productividad y competitividad, así como la realización como personas con necesidades específicas.

1.2. ANTECEDENTES.-

De acuerdo a estudios realizados sobre el rendimiento escolar en el Ecuador se puede observar que los estudiantes obtienen calificaciones que no pasan del 10 sobre 20 en las materias básicas: Lenguaje, Matemáticas, Ciencias Naturales y Estudios Sociales. Los promedios fluctúan entre 7, 8 y 9 durante todos estos años en que se han repetido las pruebas. Así lo determinan las pruebas que ha realizado el Ministerio de Educación desde 1996.

Las pruebas realizadas fueron las “Ser Ecuador”. Se evaluaron más de 40.000 alumnos de colegios y escuelas fiscales, municipales y particulares. En comparación con los últimos años se registra un ligero avance en Matemáticas pero se observa un retroceso en Lenguaje.

La evidencia muestra que las dos tendencias motivacionales en situaciones educativas son el aprendizaje y el rendimiento, en ambos

casos el elemento central es la motivación en función de las expectativas para alcanzar una meta.

En este sentido, múltiples factores intervienen para disminuir o aumentar el interés académico entre ellos:

- ✚ Factores Asociados al estudiante: motivación, intelecto, emociones, sus atribuciones causales, hábitos de estudio, etc.
- ✚ Factores Asociados con la escuela: tipo de escuela, condiciones físicas y ambientales, profesores, programas asignaturas, etc.
- ✚ Factores Atribuidos a la sociedad: familia (tipo, tamaño, ambiente familiar, características demográficas, nivel educativo y socioeconómico de los padres, expectativas de estos respecto a la educación de sus hijos, valores familiares, etc.) y otros sistemas sociales como la iglesia y medios de comunicación.

1.3. IMPORTANCIA DEL ESTUDIO.-

Si a la educación de los niños se incorpora el apoyo familiar, los resultados son significativamente más eficaces que cuando se trabaja solo con alumnos. La participación de la familia en la tarea educativa comprende de la presencia de los padres en los proyectos educativos de la escuela y en su rol como mediadores del aprendizaje.

Basándonos en los antecedentes de este proyecto, podemos resaltar que uno de los factores principales en el desempeño de los niños, es la motivación que tienen éstos en su aprendizaje.

Ligado a la motivación de los niños está el compromiso que tienen los padres con el proceso educativo de los mismos, por esta razón se ve creciente la necesidad de crear un lugar que brinde soporte a la educación básica, ayudando con tutorías sobre asignaturas y talleres de artes que incentiven la creatividad del niño.

El Centro de Apoyo Académico tiene como meta mejorar la formación académica de la ciudad de Guayaquil y elevar el rendimiento escolar de los niños que asistan a él, ayudando de esta manera al desarrollo del país.

1.4. MARCO TEORICO.-

Actualmente en la ciudad de Guayaquil, no existe otra entidad que brinde los servicios de ayuda académica para niños, por lo que se puede considerar este Centro como pionero en su rama.

Existen varias guarderías en la ciudad que brindan cuidado y atención especializada a niños pequeños; sin embargo los padres con niños mayores no cuentan con un servicio experto que les brinde ayuda a cuidar, asesorar y estimular a sus hijos durante las tardes.

Nuestro proyecto está dirigido a padres que trabajan, interesados en contar con este Centro de Apoyo Académico, como ayuda a la formación escolar y cultural de sus hijos.

La creación, desarrollo y estrategias de esta organización serán una respuesta a las necesidades de estos padres e hijos, en conjunto con los programas que imparten las instituciones educativas tradicionales.

El Centro contará con maestros parvularios dedicadas al asesoramiento en cuestiones académicas, así como también la enseñanza de otras actividades que mejoren sus conocimientos y desempeño.

El objetivo es brindar un servicio de calidad donde los alumnos se sientan identificados con los profesores y con la organización en sí. Ellos no deben echar de menos la ausencia del entorno familiar.

1.5. OBJETIVOS.-

1.5.1. OBJETIVO GENERAL.-

Crear una empresa que brinde apoyo académico a niños en etapa escolar para padres que trabajan, por medio de un plan de negocios.

1.5.2. OBJETIVOS ESPECIFICOS.-

- ✚ Desarrollar un estudio de mercado que nos permita conocer la posibilidad de implantar este proyecto.
- ✚ Desarrollar una estrategia de marketing para poder posicionarnos en el mercado.

- ✚ Ejecutar un plan organizacional que muestre la estructura de la compañía definiendo los puestos claves que permitan brindar un servicio de calidad.
- ✚ Elaborar un análisis financiero que demuestre la viabilidad del plan de negocios.
- ✚ Desplegar un análisis de sensibilidad que nos permita conocer y percibir situaciones no deseadas.

CAPITULO 2

INVESTIGACION DE MERCADO Y PLAN DE MARKETING

2.1. PERSPECTIVAS DE LA INVESTIGACION.-

La investigación de mercado deberá suministrar la información necesaria que nos servirá para determinar la factibilidad del negocio y conocer su viabilidad. Por medio de esta investigación podremos recopilar datos que nos ayuden a realizar el respectivo análisis, y de esta manera realizar una adecuada toma de decisiones para lograr la satisfacción del cliente.

2.2. PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA.-

La necesidad de establecer variables fundamentales para la creación del Centro de Apoyo Académico para Niños en Etapa Escolar, nos lleva a elaborar la investigación de mercado que despeje las interrogantes para determinar:

- ✚ Factibilidad del proyecto,
- ✚ Viabilidad del proyecto,
- ✚ Precio del servicio,
- ✚ Horario de actividades,
- ✚ Demanda del servicio,
- ✚ Necesidades específicas de nuestros clientes potenciales.

2.3. OBJETIVOS DE LA INVESTIGACION DE MERCADO.-

Objetivo General

Obtener información necesaria para el proyecto, la misma que nos ayudará a conocer las necesidades de nuestros potenciales clientes y determinar los diferentes servicios que se ofrecerán.

Objetivos Específicos

- ✚ Conocer el tamaño del mercado que deseamos cubrir.
- ✚ Conocer las preferencias y expectativas del mercado meta.
- ✚ Determinar el tipo de servicio a ofrecer en base a las necesidades manifestadas por nuestros clientes durante la investigación.
- ✚ Determinar un precio base más adecuado, de acuerdo con lo que el mercado meta esté dispuesto a pagar.
- ✚ Establecer el horario de operación del Centro, según las necesidades del mercado que hemos analizado.

2.4. PLAN DE MUESTREO.-

Definición de la población objetivo

Nuestra población objetivo son los padres de familia que trabajen y que tengan hijos con edades comprendidas entre los cinco y once años de edad; cursando escuelas primarias particulares ubicadas en el norte de la ciudad de Guayaquil; que no cuenten con ayuda idónea para la

supervisión de las tareas escolares de los niños, de un nivel socioeconómico medio y medio alto.

Definición de la muestra

Utilizamos un muestreo Probabilístico Aleatorio Estratificado, debido a que nuestra población no es homogénea con la característica que se desea estudiar: Unidades Educativas con distinto número de estudiantes, por lo que dicha población quedaría dividida en estratos o grupos y el muestreo se haría de tal manera que todos los grupos queden representados proporcionalmente.

Para esto empleamos el método Cálculo proporcional al tamaño del estrato, que relaciona de manera proporcional el tamaño de los estratos con la cantidad de unidades que aportan a la muestra.

Tamaño de la muestra

Con esto logramos determinar cuántas personas deben ser encuestadas y que la información obtenida sea representativa de la población objetivo.

La fórmula para calcular el tamaño de muestra cuando se conoce el tamaño de la población es la siguiente:

$$n = \frac{N \times Z_a^2 \times p \times q}{d^2 \times (N - 1) + Z_b^2 \times p \times q}$$

en donde,

N = tamaño de la población, 417

Z = nivel de confianza, 1.96

P = probabilidad de éxito, o proporción esperada, 0.5

Q = probabilidad de fracaso, 0.5

D = precisión (Error máximo admisible en términos de proporción). 0.03

El nivel de seguridad que utilizaremos será del 95% por lo que el coeficiente sería

Z = 1,96.

$$n = \frac{417 \times (1.96)^2 \times 0.5 \times 0.5}{(0.03)^2 \times (417 - 1) + (1.96)^2 \times 0.5 \times 0.5}$$

$$n = \frac{387.0412}{1.3222}$$

$$n = 293$$

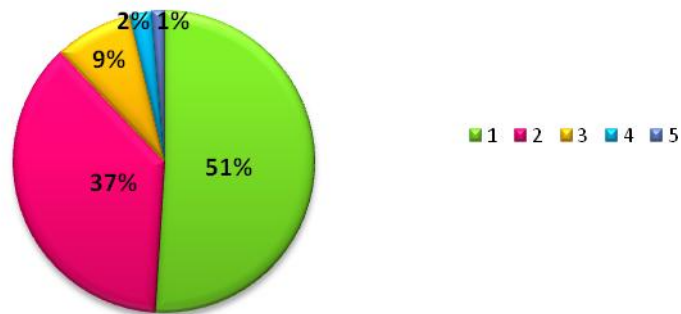
2.5. DISEÑO DE LA ENCUESTA.-

El método que utilizamos en este proyecto es el de la comunicación, que consiste en realizar un cuestionario para aplicar a los encuestados.

En este cuestionario se procuró solicitar la información necesaria, el mismo que pretendió ser claro, preciso, corto y de fácil respuesta. El diseño del cuestionario se encuentra a continuación. (Ver anexo No.1)

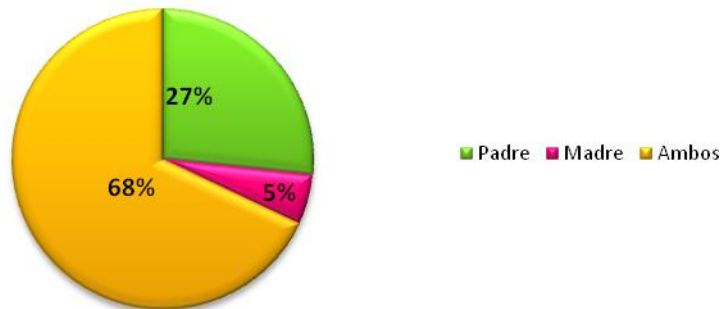
2.6. PRESENTACION E INTERPRETACION DE RESULTADOS.-

1.- Cuantos hijos tiene usted que se encuentran entre los 5 y 11 años de edad?



Esta pregunta se formuló con la finalidad de conocer cuántos hijos en promedio tienen los padres de familia a los cuales les realizamos la encuesta, es decir el número de clientes potenciales que existen en las familias entrevistadas.

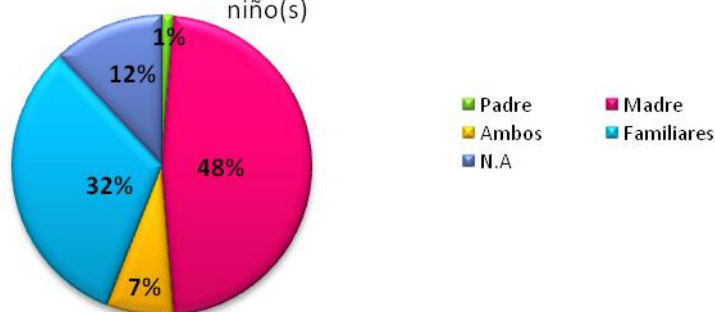
2.- Cual de los dos padres trabaja?



El 68% de las familias entrevistadas trabajan padre y madre, lo que nos indica que en la mayoría de los casos ambos padres trabajan para cubrir el gasto familiar.

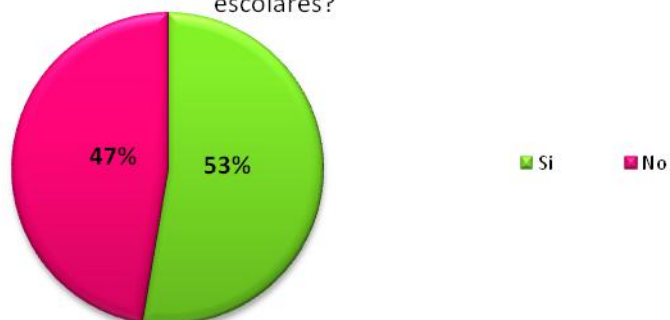
En este caso es un tanto más difícil para ellos estar pendiente de sus hijos y de las labores del hogar.

3. Quién es la persona encargada de ayudar con las tareas a su(s) niño(s)



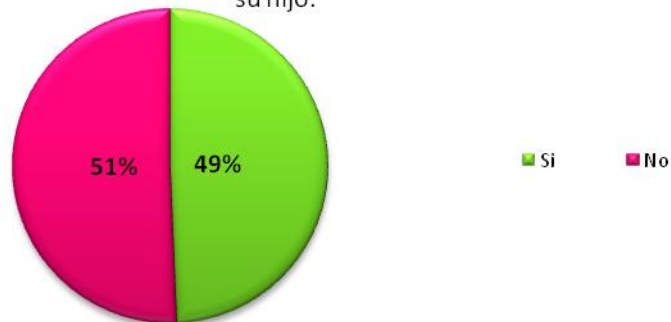
En la mayoría de los casos la persona encargada de ayudar a los niños es la madre o un familiar, durante la encuesta se conversó con los entrevistados y expusieron que debían llegar de sus trabajos a revisar las tareas lo que evidencia la necesidad de ayuda en esta labor.

4.- Se encuentra su hijo atendido al 100 % en sus tareas escolares?



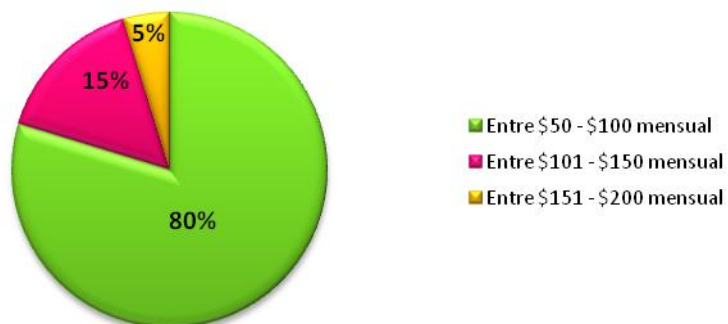
Si bien el 53% de los padres dijo que sus hijos están bien atendidos, también existe un alto porcentaje, 47% que considera que no lo están. Con esta pregunta se pretendió que los padres analicen el cuidado y atención que les brindan a sus hijos.

5.- Actualmente usted invierte en actividades extracurriculares de su hijo.



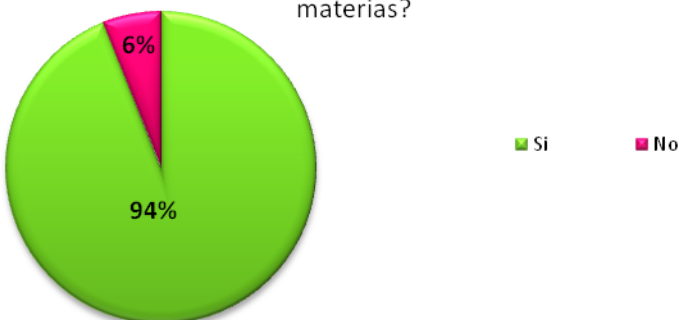
El 49% de los padres entrevistados afirmó invertir en actividades extracurriculares para sus hijos, en la mayoría de los casos se trata de actividades recreativas. Si bien el 51% de los padres no invierten actualmente en este tipo de actividades, no necesariamente implica que no lo harían a futuro.

5.1.- Cuanto dinero destina a estas actividades?



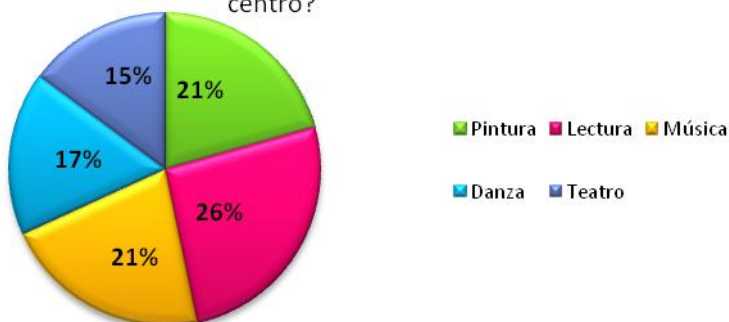
Esta pregunta esta directamente ligada a la anterior. Nos indica que el 80% de los padres que invierten en actividades extracurriculares, destinan entre \$50 y \$100 mensuales.

6.- Le gustaría contar con un Centro de Apoyo Académico que ayudara por las tardes a sus hijos en la realización de tareas escolares y nivelación en las materias?



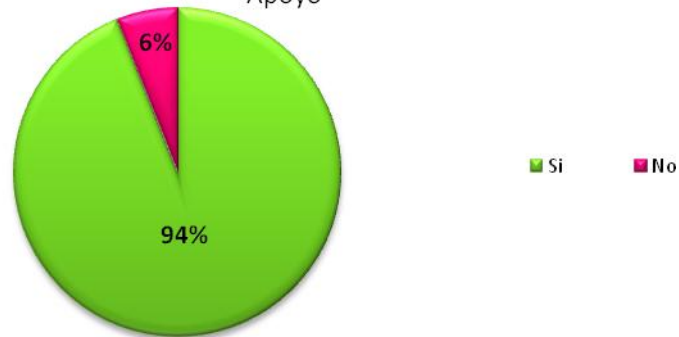
La pregunta nos deja ver que el 94% de los padres están interesados en contar con un lugar que brinde conjuntamente los dos aspectos para la educación de sus hijos (académico y recreativo). Esto nos permite conocer si existe una oportunidad en el mercado para la apertura de este Centro.

7.- Qué actividades y talleres desearía que se impartan en el centro?



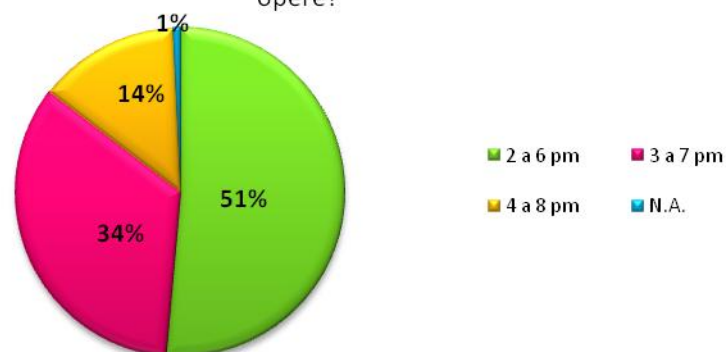
Como se puede apreciar en el gráfico todos los talleres son interesantes para los padres, en la mayoría de las encuestas los padres escogieron varias opciones a la vez, existe una mayor tendencia hacia el taller de lectura, lo que nos deja ver que ellos desean incrementar el nivel cultural de sus hijos.

8. Estaría dispuesto a inscribir a su(s) hijo(s) en este Centro de Apoyo



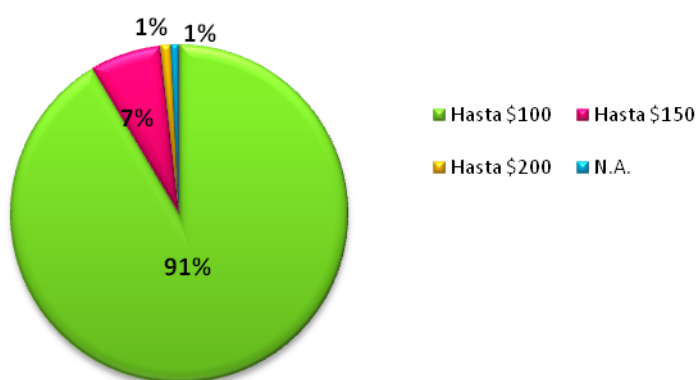
El 94% de los padres está interesado en inscribir a sus hijos en este Centro de Apoyo Académico, lo que nos da una mejor percepción del mercado objetivo.

9.- En que horario le gustaría que el Centro de Apoyo Académico opere?



Claramente nos podemos dar cuenta que la mayoría del los encuestados prefieren que el Centro de Apoyo funcione en el horario de 2 a 6 pm.

10.- cuanto estaría dispuesto a pagar mensualmente (4 horas diarias) por el servicio del Centro? (supervisión en las tareas, talleres, actividades de recreación, excelentes profesores e instalaciones)



El 91% de los entrevistados aceptarían pagar hasta \$100 por los servicios del Centro de Apoyo Académico, lo que nos ayudará a fijar el precio, puesto que si el precio es mayor a \$100 solo el 9% estarían dispuestos a pagar este valor.

2.7. CONCLUSIONES.-

Con la encuesta realizada se puede concluir que el proyecto tendría una gran aceptación en el mercado, pues en muchos de los casos, ambos padres trabajan y se ven en la necesidad de contratar un servicio que ofrezca el apoyo académico y recreativo a sus hijos; en varios casos son los familiares quienes se encargan de ayudar a los niños o las

madres luego de sus jornadas laborales, así mismo se observó una mayor inclinación por cursos de lectura, música y pintura. También se obtuvo información en cuanto al precio que estarían dispuestos a pagar por este servicio, que sería hasta \$100.

2.8. PLAN DE MARKETING.-

2.8.1. OBJETIVOS.-

Objetivo General.-

Posicionarnos en la mente de nuestros clientes como el primer y mejor Centro de Apoyo Académico para sus hijos.

Objetivos Específicos.-

- ✚ Determinar un precio accesible para nuestros clientes que al mismo tiempo genere la rentabilidad esperada.
- ✚ Mantener un plan de publicidad que nos ayude a atacar el mercado meta, con distintos medio publicitarios.
- ✚ Establecer estrategias que nos mantengan en una posición mayor a nuestros competidores.

2.8.2. SEGMENTACION DE MERCADO.-

Este servicio va dirigido hacia los padres trabajadores con niños en etapa escolar, que viven en la ciudad del Guayaquil. El nivel económico de nuestro mercado meta es medio alto y alto.

Nuestro Target Group son las madres que trabajan y a su vez deben ayudar a sus hijos en las tareas escolares.

2.8.3. ESTRATEGIAS DE POSICIONAMIENTO.-

Como estrategia hemos elegido resaltar nuestra ventaja competitiva para así posicionarnos en la mente de nuestros clientes. Esta ventaja consiste en ofrecer un servicio que combina dos aspectos fundamentales para el crecimiento integral de nuestros niños que serán los forjadores del futuro. El servicio incluye tanto el soporte académico como actividades recreativas por un solo precio y en un solo lugar.

2.8.4. MARKETING MIX.-

Precio.-

El precio del servicio será de \$80 mensuales para los niños que asistan al Centro de lunes a viernes y de \$40 para los que escojan el horario del día sábado, estos precios están basados en los datos por el mercado: otros cursos de actividades recreativas entre \$50 y \$100 mensuales, maestros particulares un promedio de \$10 la hora.

Producto.-

El Centro de Apoyo Académico ofrece los servicios de tutorías para la realización de tareas escolares, adicional a esto se realizan talleres de

Lectura, Pintura y Música que ayudan a desarrollar el potencial del los niños. (Ver Logo en anexo No.2)

Plaza.-

El Centro estará ubicado en la cdl. La Garzota, al norte de la ciudad; debido a que nuestro mercado meta son niños que estudien en este sector con padres que trabajen.

Promoción.-

Anuncios Publicitarios:

- **Volantes y folletos.-** Se elaboraran volantes y folletos con información necesaria para dar a conocer el Centro de Apoyo Académico, las mismas que se podrán utilizar en las exhibiciones. (Ver anexo No. 3, 4 y 5)
- **E-mailing.-** Se contratará el servicio con proveedores cuyas bases tengan dominios no gratuitos, haciendo nuestra inversión más efectiva.
- **Exhibiciones.-** Nos inscribiremos en las ferias y exhibiciones educativas para promocionar nuestro servicio.

CAPITULO 3

ESTUDIO TECNICO

3.1. LOCALIZACION.-

El Centro de Apoyo Académico estará situado en la ciudad de Guayaquil, en la zona norte, parroquia Tarqui, ciudadela Garzota II Mz. 55 villa 14.

3.2. DESCRIPCION DEL PLAN DE OPERACION.-

Las operaciones del Centro de Apoyo Académico tendrán varios procesos en el que se incluyen el proceso de inscripción, proceso de actividades diarias y proceso de culminación de cursos.

Se iniciará con la apertura de las inscripciones, donde los padres deberán presentar los documentos requeridos para la misma y a

continuación pagar el recibo de inscripción. Luego de esto el niño quedará inscrito en el Centro y deberá asistir el día de inicio de clases. Las inscripciones se abrirán trimestralmente considerando los periodos de clases que manejan las escuelas, donde los padres tendrán la posibilidad de inscribir al niño en el momento que este lo requiera.

Las actividades se iniciarán desde la llegada del niño. Los niños ingresarán a las respectivas aulas designadas por nivel educativo, la misma que será una por nivel.

Los tutores empezarán con las actividades de la parte académica para luego de que hayan concluido con las tareas, procedan a realizar las actividades recreativas.

La culminación de cursos se llevará a cabo con una presentación a los padres de familia de lo aprendido en los diferentes talleres que ofrece el Centro.

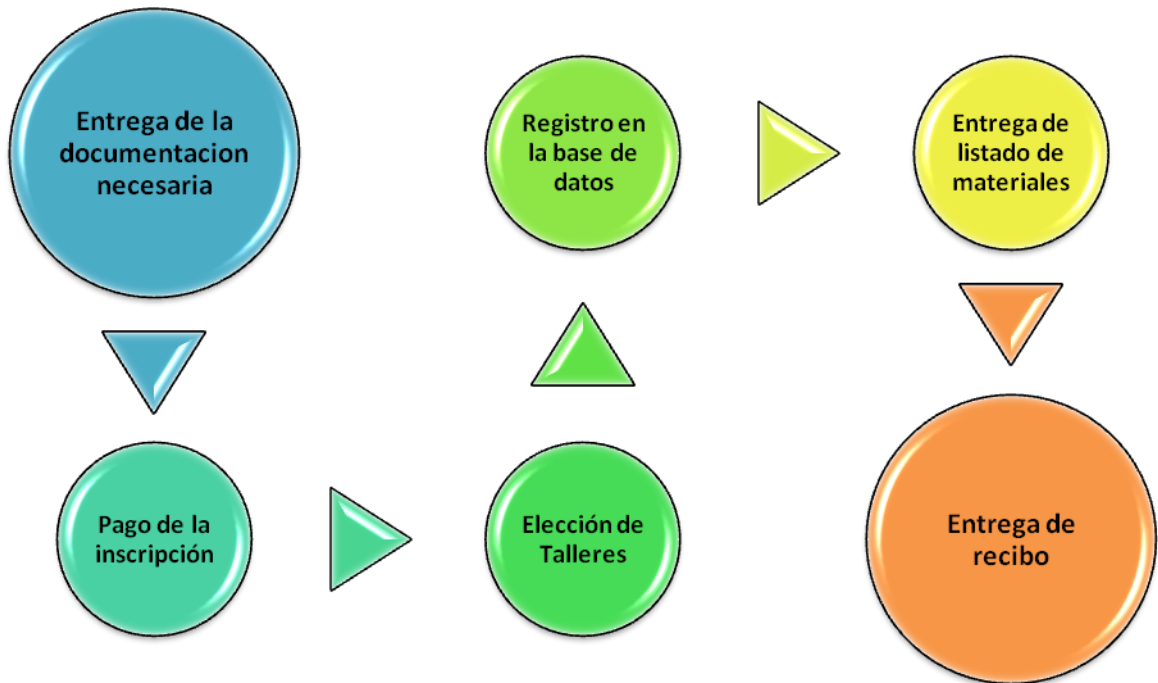
El horario de funcionamiento del Centro será en dos modalidades donde el padre podrá escoger según su comodidad, de lunes a viernes de 15:00 – 19:00pm; y los días sábados de 09:00 – 13:00pm.

En el periodo de vacaciones se abrirán cursos que solo incluirán los talleres artísticos como recreación para los niños, el horario de funcionamiento es de de lunes a viernes de 09:00 – 13:00pm.

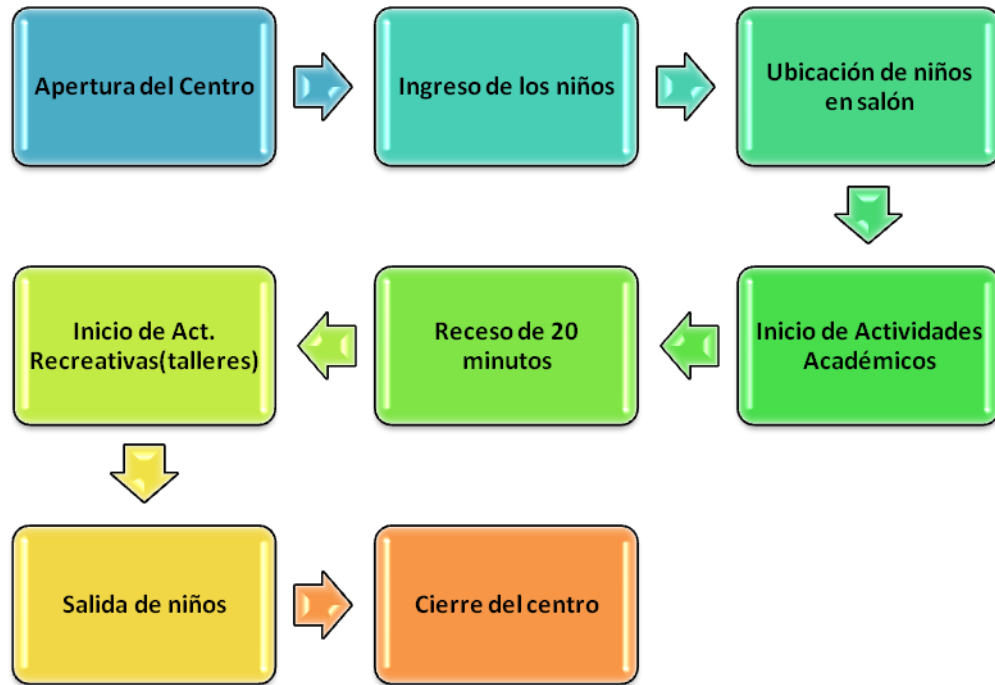
3.3. PROCESOS.-

A continuación se muestra un diagrama de flujo para tener un modelo gráfico del proceso que sigue el cliente dentro del Centro de Apoyo.

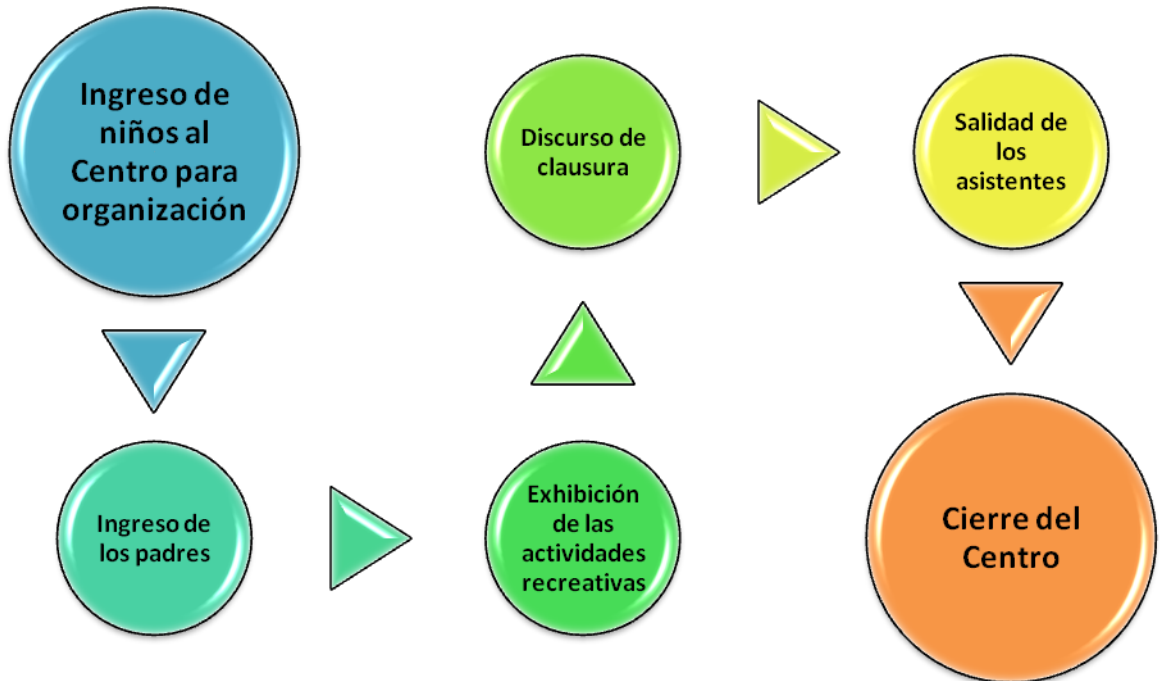
Proceso de Inscripción



Proceso de Actividades Diarias



Proceso de Culminación de Curso



3.4. MATERIALES Y EQUIPOS NECESARIOS.-

Para el funcionamiento de este Centro, se necesitara de los siguientes equipos y materiales:

Paras las aulas:

Escritorio, pupitres, anaqueles, pizarras acrílicas, mesas redondas pequeñas para niños, sillas, marcadores.

Para las oficinas y recepción:

Computadoras con paquete office, impresoras fax, archiveros. Papelería, plumas, resaltadores, borradores, lápices, grapadora, perforadora, clips, carpetas.

Lugar de Recreación:

Juguetes que favorezcan la coordinación motora, dominio del espacio y desarrollo de los sentidos.

Cafetería y hall

Una refrigeradora, un microondas, una cafetera, los mismos que correrán por cuenta de la persona que arriende la cafetería; muebles, mesa de centro y panfletos informativos sobre el Centro.

El costo de estos equipos y materiales estará especificado en la parte financiera.

3.5. RECURSO HUMANO NECESARIO.-

El personal es el punto clave del éxito o el fracaso del negocio, es por eso que el personal que trabajará en el Centro de Apoyo Académico será el más capacitado, y su objetivo principal será ofrecer los mejores estándares de calidad educativa. A continuación se muestran los puestos que se consideran necesarios para la prestación del servicio así como la descripción del salario correspondiente a los mismos.

- ✚ Director del Centro
- ✚ Trabajadora Social
- ✚ Profesores de Educación Básica (1 profesor cada 7 niños)
- ✚ Profesores de Arte (1 profesor por cada actividad)
- ✚ Secretaria / Contadora
- ✚ Personal de limpieza y mensajería (1 persona)
- ✚ Personal de vigilancia (1 diurno)

3.6. DESCRIPCION DE PUESTOS Y SALARIOS.-

✚ Director del Centro

El director del Centro se encargara de administrar la operación académica, comercial y financiera del Centro.

Funciones:

- ✚ Coordinación y supervisión de las labores académicas.
- ✚ Contratación de los profesores y supervisión de sus clases.
- ✚ Asignar programas de estudio y Planeación académica.
- ✚ Atención de alumnos y padres de familia.
- ✚ Coordinar y supervisar las actividades de ingreso y salida de los alumnos.

Sueldo mensual: \$800 + Beneficios de Ley

✚ Trabajadora Social

Será la encargada de vigilar el bienestar físico y emocional de los niños. Realizar visitas de observación en las aulas para trabajar conjuntamente con el maestro de grupo, ofreciéndole algunas estrategias que, desde su área, pueden favorecer la participación y el aprendizaje del alumno con necesidades educativas especiales.

Sueldo mensual: \$218.00 + Beneficios de Ley

✚ Profesores de Educación Básica (1 profesor cada 7 niños)

Se encargara de manejar los lineamientos con los que se trabajará, persona con sólidos conocimientos de educación primaria. Supervisara las actividades diarias en el salón de tutorías.

Sueldo mensual: \$218.00 + Beneficios de Ley

Profesores de Arte (1 profesor por cada actividad)

Se encargara de manejar los lineamientos con los que se trabajará en el taller, persona con conocimientos de artes, en el caso de pintura debe ser graduado de Bellas Artes, Teatro – actor profesional, Música – titulo de conservatorio, Lectura – Docente especializado.

Sueldo mensual: \$218.00 + Beneficios de Ley

Secretaria / Contadora

Persona con experiencia en manejo de dinero, archivo y atención a clientes, se encargará de la inscripción de los niños así como de las notificaciones que haya que realizar. Adicionalmente Contador Bachiller o CPA, inscrito en el Colegio de Contadores del Guayas, sólidos conocimientos de tributación.

Sueldo mensual: \$350.00 + Beneficios de Ley

Personal de limpieza y mensajería (1 persona)

Se encargara de la limpieza integral del Centro así como de la mensajería que sea necesaria.

Sueldo mensual: \$110.00 + Beneficios de Ley

Personal de vigilancia (1 diurno)

Hombres que hayan realizado el Servicio Militar, con experiencia en vigilancia y guardianía. Sin antecedentes penales en la Policía Nacional.

Sueldo mensual: \$218.00 + Beneficios de Ley

3.7. DISTRIBUCION DEL CENTRO.-

El Centro estará ubicado en una casa alquilada, la misma que se adecuará para el buen funcionamiento del Centro. En el anexo se presenta un plano de la distribución del Centro.

Planta baja:

Aquí, se encontrará el área de recepción y el hall (donde podrán esperar cómodamente los padres para retirar a sus hijos o a ser atendido), oficinas del director, trabajadora social que se encargará del bienestar físico y emocional de los alumnos, así mismo estarán los archivos de cada alumno del Centro y un baño; por el momento contaremos con 2 salones para los niños de segundo y tercer año de educación básica. (Ver anexo No. 6)

En la parte trasera, en el patio, estará ubicada la cafetería, así como el área de recreación y juegos; esta área estará equipada con columpios, resbaladeras y demás juegos para que los niños puedan pasar un rato agradable. (Ver anexo No. 7)

Planta alta (primer piso):

Aquí estarán ubicados 4 salones para los niños que se encuentren entre cuarto y séptimo año de educación básica, 2 salones destinados para los talleres y un baño.

La casa se encuentra totalmente cerrada, solo cuenta con una entrada principal desde la calle, la cual se estará vigilada todo el tiempo, con el fin de garantizar la seguridad de los educandos. (Ver anexo No. 8)

3.8. CAPACIDAD INSTALADA.-

La capacidad máxima instalada que esperamos tener en el Centro es de 120 niños, es decir; 10 niños por cada salón (6 salones de 10 niños para actividades académicas y 2 salones con capacidad de 30 niños cada una, para las actividades artísticas).

La capacidad que consideramos adecuada para brindar una atención personalizada a los niños y para su satisfactorio desarrollo es de 84 alumnos (7 niños por cada salón para actividades académicas y 2 salones con capacidad de 21 niños cada una, para las actividades artísticas).

CAPITULO 4

ESTUDIO ORGANIZACIONAL

4.1. MISION Y VISION.-

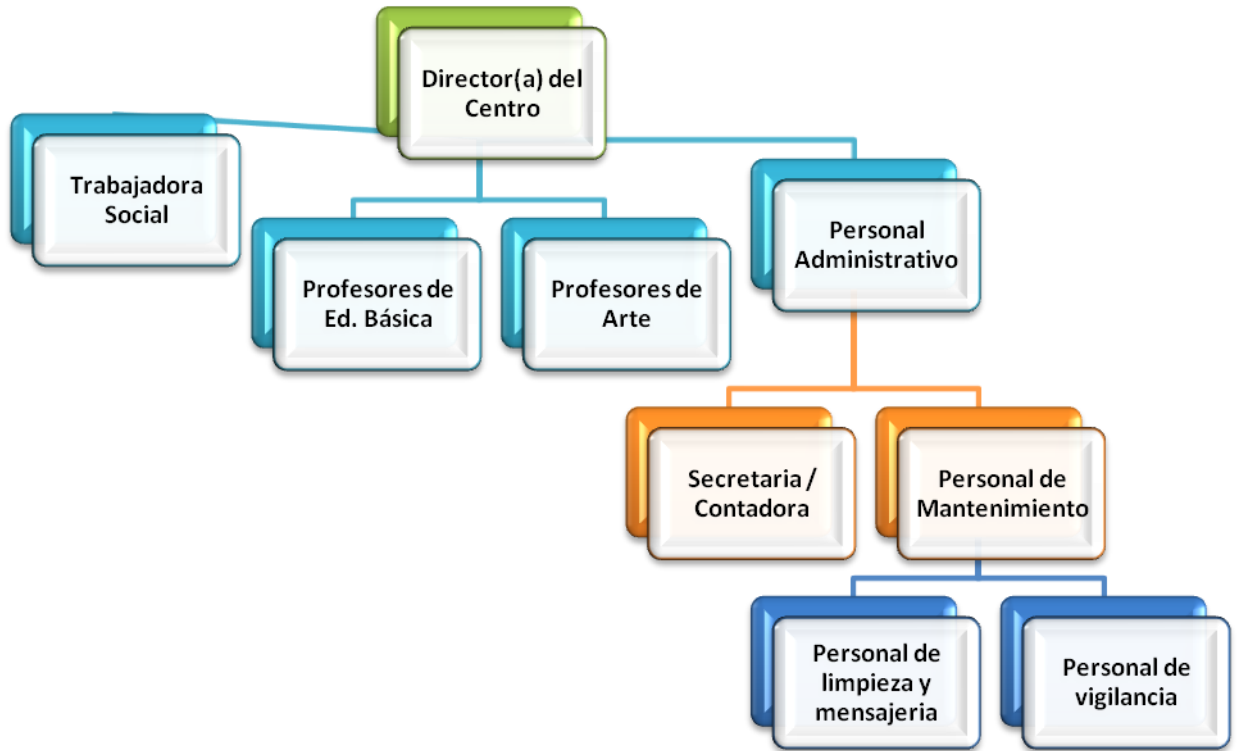
Misión.-

Somos una organización que persigue el mejoramiento del desempeño escolar de los niños, potencializando su capacidad intelectual y sembrando en ellos la búsqueda de la excelencia, conjuntamente con actividades que estimulen sus capacidades y habilidades artísticas.

Visión.-

Ser el Centro de Apoyo Académico con mejores estándares de educación en las principales ciudades del país.

4.2. ORGANIGRAMA.-



4.3. REQUISITOS DE CONTRATACION.-

Director del Centro

Debe ser Licenciado en Educación con experiencia de dos años en manejo de personal y tener conocimientos administrativos.

Trabajadora Social

Deberá contar con un mínimo de dos años de experiencia laboral relevante y una carta de recomendación. De preferencia debe de contar con un título de Licenciatura en Psicología Infantil que la avale.

Profesores de Educación Básica (1 profesor cada 7 niños)

Deben ser Licenciados en Educación, teniendo una experiencia laboral de dos años relevante.

Profesores de Arte (1 profesor por cada actividad)

Deben contar con dos años de experiencia laboral y un título que los avale.

Secretaria / Contadora

Debe contar con un título de Contador Bachiller o CPA, inscrito en el Colegio de Contadores del Guayas, sólidos conocimientos de tributación. Persona con experiencia en manejo de dinero, archivo y atención a clientes.

Personal de limpieza y mensajería (1 persona)

El único requisito indispensable es contar con dos cartas de recomendación.

Personal de vigilancia (1 diurno)

Haber realizado el Servicio Militar, tener un mínimo de dos años de experiencia laboral relevante y dos cartas de recomendación.

A continuación se detalla tabla explicativa sobre los costos de contratación

DESCRIPCION	No. De Empl.	Sueldo Und.	Total Sueldos
DIRECTOR DEL CENTRO	1	800	800
TRABAJADORA SOCIAL	1	218	218
PROFESORES DE ED. BASICA	8	218	1744
PROFESORES DE ARTE	2	218	436
SECRETARIA/CONTADORA	1	350	350
PERSONAL DE LIMPIEZA	1	110	110
PERSONAL DE VIGILANCIA	1	218	218
TOTAL SUELDOS			3876

4.4. ASPECTOS LEGALES.-

Para que la compañía realice actividades comerciales debe considerar cumplir ciertos lineamientos antes de comenzar su actividad, estos deben ser considerados durante la realización de la actividad comercial y en el dado caso de su terminación.

La compañía será constituida bajo la reglamentación de la Superintendencia de Compañías, por aportaciones de los inversionistas como Sociedad Anónima, se constituirá mediante escritura pública la que luego será inscrita en el Registro Mercantil como manda el Art. 146 de la Ley de Compañías.

Se inscribirá a la compañía en el Servicio de Rentas Internas para poder obtener el Registro Único de Contribuyentes y así la misma podrá operar legalmente.

Se realizará el trámite correspondiente a la obtención de la Patente Municipal, así como también inscripción en el registro patronal del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

4.5. MATRIZ BOSTON CONSULTING GROUP.-

		PARTICIPACION EN EL MERCADO	
		ALTA	BAJA
CRECIMIENTO DE LA DEMANDA	ALTO	 Centro de Apoyo Académico	 Cursos Varios
	BAJO	 Escuelas Particulares Primarias	 Profesores Particulares

4.6. ANALISIS FODA.-

Fortalezas.-

- ✚ Es una propuesta innovadora que brinda un servicio necesario para los padres que trabajan.
- ✚ Contaremos con personal calificado que estará a cargo de la enseñanza a los niños.

Oportunidades.-

- ✚ El Centro de Apoyo no tiene competencia directa, es decir no hay una organización que se dedique a brindar un servicio de las mismas características.
- ✚ El que ambos padres trabajen crea una falta de vigilancia en los estudios de los niños dando como resultado un bajo rendimiento académico, esta es brecha que cubre nuestro servicio.

Debilidades.-

- ✚ El desconocimiento de la metodología podría generar una baja aceptación del proyecto.
- ✚ Las inscripciones son trimestrales lo que nos impediría poder aceptar inscritos ya comenzado el trimestre.

Amenazas.-

- ✚ Las escuelas podrían extender horarios para los padres que requieran este servicio.
- ✚ Los centros recreativos podrían complementar sus servicios anexando una revisión de tareas.

CAPITULO 5

ESTUDIO FINANCIERO

5.1. INVERSION INICIAL.-

Se invertirá en la adecuación del espacio físico destinado para el funcionamiento del Centro de Apoyo Académico, en general las adecuaciones corresponden a equipos de oficina, muebles de oficina y otros implementos necesarios para el desarrollo de las actividades diarias del mismo. Así también se adecuará los salones y el patio de recreación de los niños. En la inversión inicial está contemplado el gasto por publicidad para dar a conocer el Centro de Apoyo Académico. (Ver anexo No. 9)

5.2. GASTOS.-

Entre los gastos que tendrá el Centro, inicialmente se encuentran los Gastos Legales para constitución de la Compañía, así como también los sueldos y bonificaciones del personal Administrativo, Gastos de alquiler y Servicios Básicos (luz y agua), además contempla el pago del servicio Triple pack de telefonía, internet y televisión pagada. (Ver anexo No. 10)

5.3. DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS.-

Los equipos de oficina y muebles de oficina, tienen un periodo de vida útil de 5 años. (Ver anexo No. 13)

5.4. ESTRUCTURA DE FINANCIAMIENTO.-

El Centro de Apoyo se financiará con los aportes de sus 3 accionistas principales, aportando cada una de ellas \$5,000.00 por lo cual tendremos un fondo de \$15,000.00 de Inversión Inicial. Además se hará un préstamo en el Banco Bolivariano el cual cobra una tasa pasiva referencial del 17% anual a tres años plazo. (Ver anexo No. 14)

5.5. PROYECCION DE INGRESOS.-

Nuestros ingresos se basan en los registros trimestrales de niños, se empezará con 72 niños por trimestre, de los cuales 48 corresponden al periodo de lunes a viernes y 24 a los sábados. Las proyecciones financieras están basadas en que el número de niños aumentaran en un 10% los años 2 y 3, el 15% el año 4 y el 20% el año 5. Para el periodo vacacional hemos contemplado una asistencia de 80 niños para los cursos vacacionales, este curso tendrá un valor especial ajustado al valor de mercado. El bar del Centro será Sub-Arrendado, lo cual nos dará un ingreso de \$100,00 mensuales, el mismo que se incrementará en un 10% anual, reflejado en el contrato. (Ver anexo No. 15)

5.6. CAPITAL DE TRABAJO.-

El Centro de Apoyo considerará una inversión de Capital de Trabajo de \$20,873.88, en base al método contable que considera la diferencia entre los ingresos y los gastos acumulando esta diferencia y resaltando el mayor valor negativo del flujo. (Ver anexo No. 16)

5.7. FLUJO DE CAJA.-

El flujo de caja representa todo el movimiento financiero del Centro de Apoyo Académico, los ingresos y salidas de dinero en los que incurrirá la empresa por un periodo de 5 años. El flujo detalla el primer año de trabajo de manera mensual, los siguientes 4 años se realizaron anualmente. (Ver anexo No. 17 y 18)

5.8. TASA INTERNA DE RETORNO.-

Esta tasa nos permite medir la rentabilidad como un porcentaje. Es la tasa de descuento que iguala el valor equivalente de una alternativa de flujos de entrada de efectivo (ingresos o ahorros) al valor equivalente de flujos salientes de efectivo (egresos, incluidos los costos de inversión) (Ver anexo No. 18)

En este proyecto nuestra tasa interna de retorno es del 10%

5.9. VALOR ACTUAL NETO.-

El Valor Actual Neto nos permite medir la rentabilidad del proyecto en valores monetarios que exceden a la rentabilidad deseada después de recuperar toda la inversión.

Si el resultado es mayor que cero, mostrará cuánto se gana con el proyecto, después de recuperar la inversión, por sobre la tasa i que se exigía de retorno al proyecto; si el resultado es igual a cero, indica que el proyecto reporta exactamente la tasa i que se quería obtener después de recuperar el capital invertido y, si el resultado es negativo, muestra el monto que falta para ganar la tasa que se deseaba obtener después de recuperada la inversión. (Ver anexo No. 18)

El VAN del proyecto es de \$16,400.35 lo que nos demuestra la ganancia del proyecto luego de recuperar nuestra inversión.

5.10. ANALISIS DE SENSIBILIDAD.-

Para analizar la sensibilidad del proyecto hemos considerado un posible incremento en los Gastos Administrativos en un 5%, 10% y 15%. En el caso de un aumento del 15% el resultado del VAN sería negativo, lo que nos obligaría a aumentar el precio del servicio para compensar esta pérdida.

En el caso de los Ingresos se consideró una disminución de los mismos en un 5%, 10% y 15%. En el caso de una disminución del 10% o

el 15% de nuestros Ingresos nos veríamos forzados a disminuir el personal ya que son el mayor rubro dentro de nuestros Gastos.

Una disminución del 7.17123% en los Ingresos haría que nuestro Valor Actual Neto sea 0, donde no habría ganancia pero tampoco se incurriría en pérdida. (Ver Anexo No. 19)

5.11. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES.-

El proyecto tiene como fondo solucionar una problemática social, ya que en muchos casos ambos padres deben trabajar dejando la atención y supervisión académica de sus niños a otras personas, que en ocasiones no les dan el soporte necesario que le permitiría tener un mayor desempeño estudiantil.

Es en base a esta necesidad, proponemos la creación del Centro de Apoyo Académico para niños en etapa escolar “ABC”, ofreciendo ayuda en la realización de tareas, nivelación y recreación de los educandos, de esta manera brindamos la seguridad a los padres de que sus hijos están siendo atendidos por personas capacitadas.

Nuestra ventaja competitiva resulta de ofrecer tanto ayuda académica como talleres que incrementan el desarrollo intelectual de los niños y a su vez los recrea, lo que en ocasiones los padres encuentran en cursos por separado.

Cumpliendo las expectativas proyectadas tanto de ingresos como egresos, se muestra que el proyecto tendría una buena acogida

inicialmente y la demanda aumentaría gradualmente lo que nos daría como resultado la viabilidad del mismo.

Como recomendación podemos considerar la ampliación del Centro a otras zonas de la ciudad de Guayaquil, previo análisis de investigación.

Así como también el continuo control de calidad del servicio, lo que nos servirá para medir el desempeño del personal y compararlo con los estándares de calidad establecidos en la compañía.

Otro punto fundamental para alcanzar el éxito en una empresa es tomar en cuenta las necesidades y expectativas del mercado. Se debe considerar los gustos y deseos tanto de los padres trabajadores como los de los niños que asistan al centro. Consideramos que sería de utilidad realizar investigaciones de mercado periódicas para conocer mucho mejor a los clientes; además, es relevante colocar un buzón de quejas y sugerencias con el fin de mejorar constantemente, evaluar percepciones y de prestar un servicio de calidad al cliente.



**ESCUELA SUPERIOR POLITECNICA DEL LITORAL
FACULTAD DE ECONOMIA Y NEGOCIOS**



El siguiente cuestionario tiene como objetivo obtener información necesaria para la creación de un Centro de Apoyo Académico para niños en etapa escolar, como elaboración del Proyecto de Tesis de Graduación.

Gracias por su colaboración

1.- ¿Cuántos hijos tiene usted que se encuentran entre los 5 y 11 años de edad?

1 2 3 4 5

2.- ¿Cuál de los dos padres trabaja?

Padre Madre Ambos

3. ¿Quién es la persona encargada de ayudar con las tareas a su(s) niño(s)?

Padre Madre Familiares Ninguno de los anteriores

4.- ¿Se encuentra su hijo atendido al 100 % en sus tareas escolares?

SI NO

5.- ¿Actualmente usted invierte en actividades extracurriculares de su hijo?

SI NO

Si su respuesta a la pregunta anterior fue “afirmativa” conteste la pregunta 5.1

5.1.- ¿Cuánto dinero destina a estas actividades?

Entre 50 – 100 mensuales Entre 101-150 mensuales Entre 151-200 mensuales

6.- ¿Le gustaría contar con un Centro de Apoyo Académico que ayudara por las tardes a sus hijos en la realización de tareas escolares y nivelación en las materias?

SI NO

7.- ¿Qué actividades y talleres desearía que se impartan en el centro?

Pintura Lectura Música Danza Teatro

8. ¿Estaría dispuesto a inscribir a su(s) hijo(s) en este Centro de Apoyo?

SI NO

9.- ¿En qué horario le gustaría que el Centro de Apoyo Académico opere?

2 a 6 pm 3 a 7 pm 4 a 8 pm

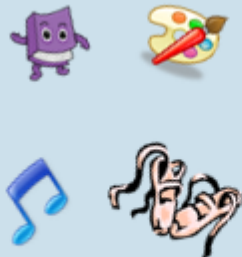
10.- ¿Cuánto estaría dispuesto a pagar mensualmente (4 horas diarias) por el servicio del Centro?

Hasta \$100 Hasta \$150 Hasta \$200



NUESTRO SERVICIO

El Centro de Apoyo Académico ofrece los servicios de tutorías para la realización de tareas escolares, adicional a esto se realizan talleres de Lectura, Pintura y Música que ayudan a desarrollar el potencial de los niños.



Centro de Apoyo Académico ABC

CDLA. GARZOTA H.
MZ. 53 VILLA 14

Teléfono: 593-42239868
Fax: 593-42239868
Correo: centroapoyoabc@netnet.net

Centro de Apoyo Académico ABC



Centro de Apoyo Académico

Tel.: (593) 42239868

MISIÓN

Somos una organización que persigue el mejoramiento del desempeño escolar de los niños, potencializando su capacidad intelectual y sembrando en ellos la búsqueda de la excelencia, conjuntamente con actividades que estimulen sus capacidades y habilidades artísticas.



CURSOS

Regulares Inscripción trimestral, clases de Lunes a Viernes	\$ 80.00
Fines de Semana Inscripción trimestral, clases solo los días Sábados	\$ 40.00
Vacacionales Inscripción mensual Meses: Enero, Febrero y Marzo, de Lunes a Viernes	\$ 70.00

*Los precios arriba descritos son mensuales

HORARIOS

Regulares
Lunes a Viernes
15:00 a 19:00

Fines de Semana
Sábados
09:00 a 13:00

Vacacionales
Lunes a Viernes
09:00 a 13:00

**Centro de Apoyo Académico
ABC**

CDLA. GARZOTA II,
MZ. 35 VILLA 14

Teléfono: 393-4239968
Fax: 393-4239968
Correo: centroapoyoabc@satnet.net



El Centro de Apoyo Académico ofrece los servicios de tutorías para la realización de tareas escolares, adicional a esto se realizan talleres de Lectura, Pintura y Música que ayudan a desarrollar el potencial del los niños.

Ayuda de tareas escolares y talleres artísticos

Lectura



Regulares
Lunes a Viernes
15:00 a 19:00

Pintura



Fines de Semana
Sábados
09:00 a 13:00

Música



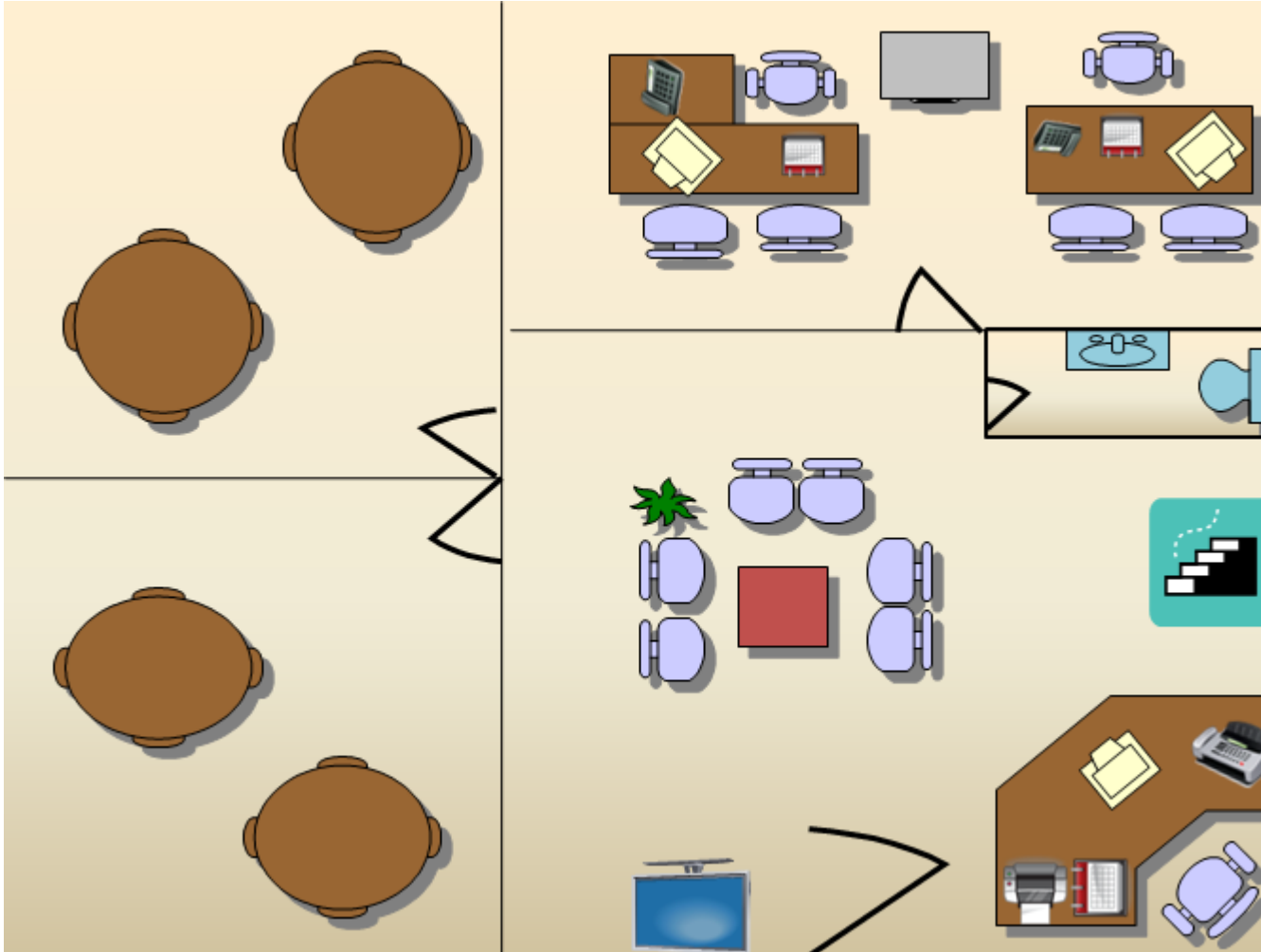
Vacacionales
Lunes a Viernes
09:00 a 13:00

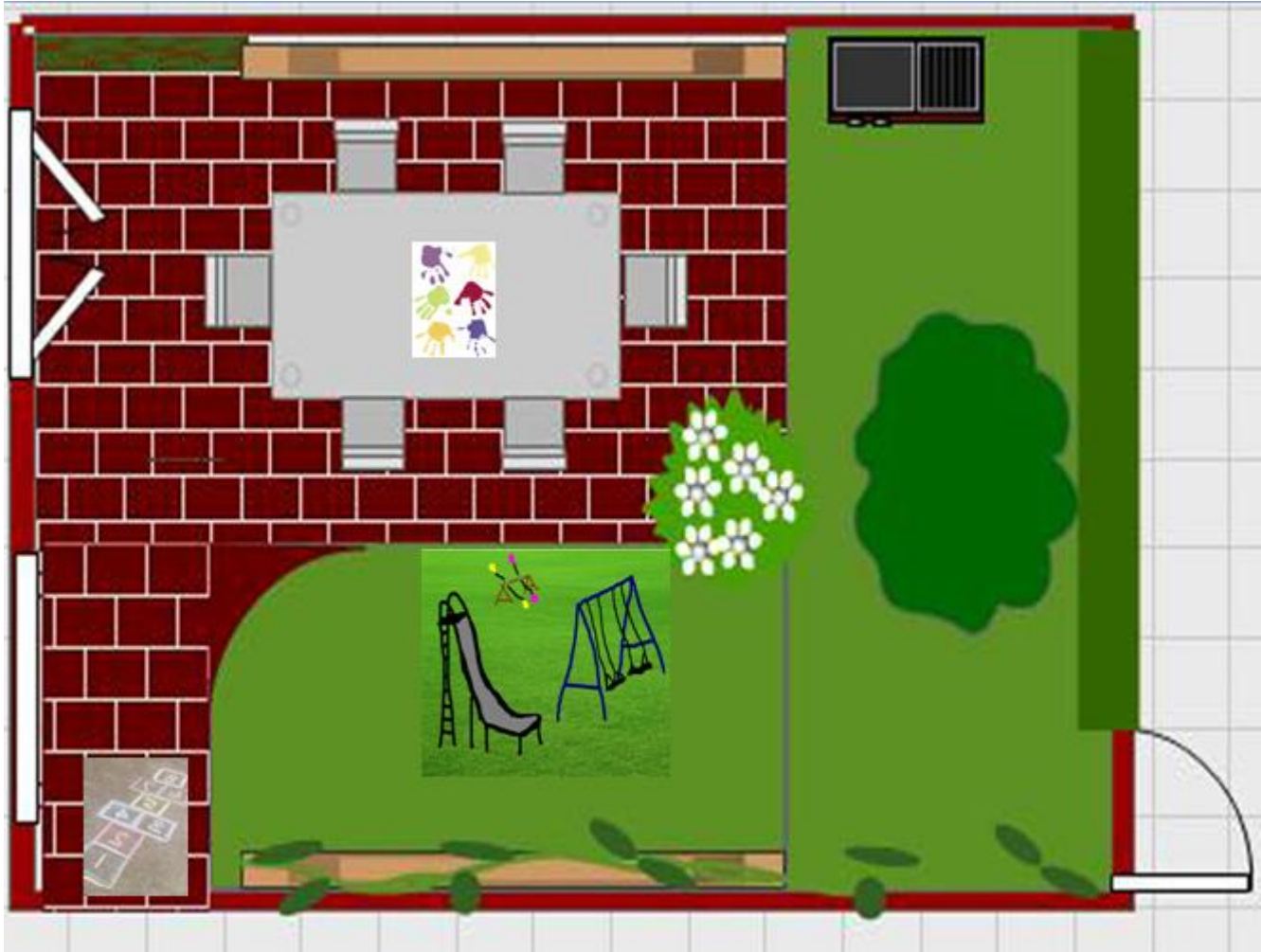
Danza

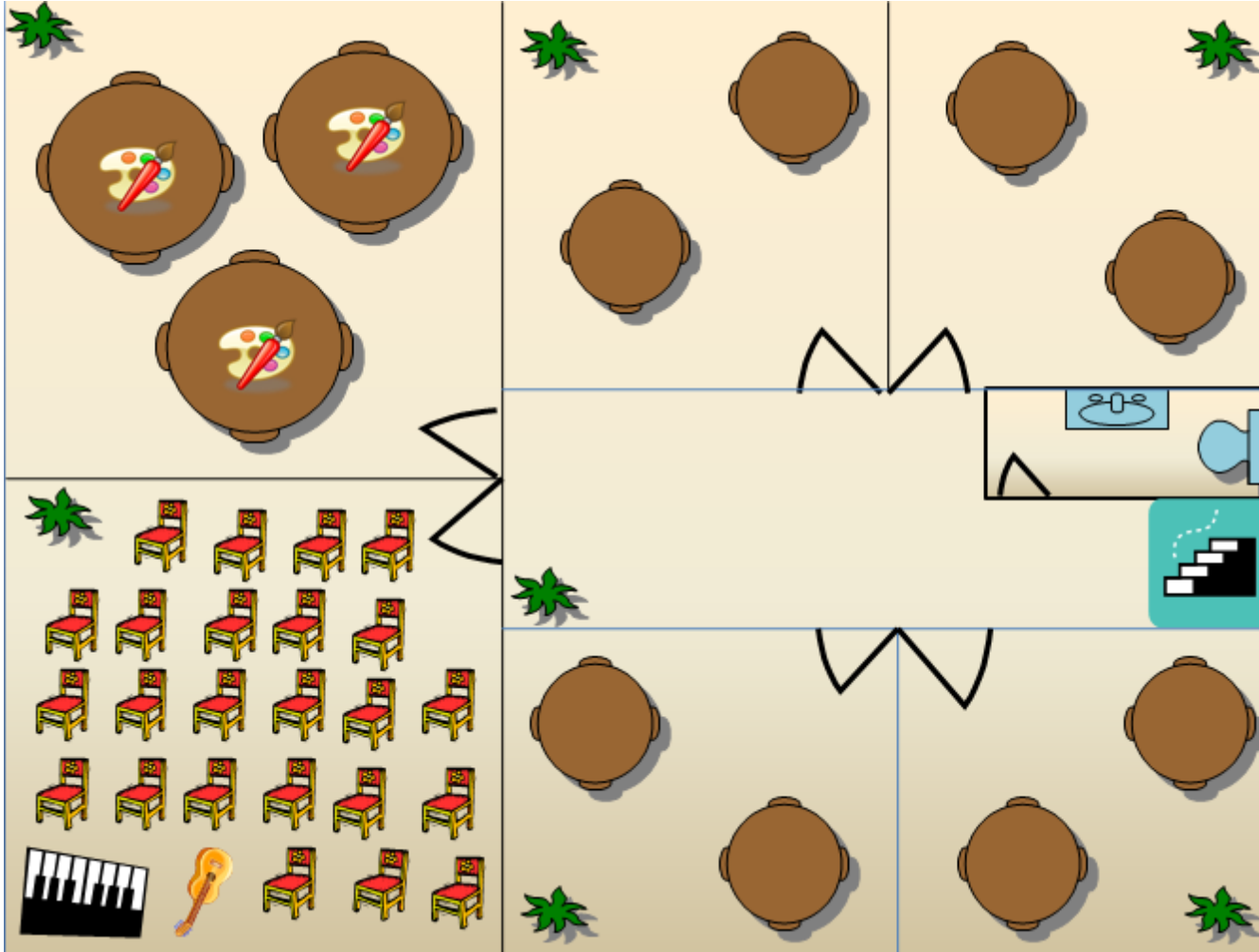


Telf.: (593) 42239868

Cdla. Garzota Mz 55 Villa 14







INVERSION INICIAL

DETALLE	UNIDADES	VALOR	VALOR TOTAL
COSTOS FIJOS			
COMPUTADORES	3	\$720,00	\$2.160,00
AIRE ACONDICIONADO 12000 BTU	4	\$467,66	\$1.870,64
AIRE ACONDICIONADO 22000 BTU	1	\$749,11	\$749,11
ESCRITORIO RECEPCION	1	\$235,71	\$235,71
ESCRITORIOS DE OFICINA	2	\$386,90	\$773,80
SILLAS DE VISITA	6	\$45,00	\$270,00
SILLAS DE OFICINA	3	\$268,00	\$804,00
SILLAS PARA HALL	6	\$45,00	\$270,00
MESITA PARA HALL	1	\$60,00	\$60,00
ARCHIVADOR	2	\$86,00	\$172,00
TELEFONOS Y CENTRAL TELEFONICA	1	\$150,00	\$150,00
IMPRESORA MULTIFUNCION	1	\$189,28	\$189,28
TACHOS PARA BASURA	15	\$3,23	\$48,45
UTILES DE OFICINA			\$287,75
MESAS DE TRABAJO	8	\$180,00	\$1.440,00
SILLAS PEQUEÑAS	35	\$6,00	\$210,00
SILLAS GRANDES	65	\$15,00	\$975,00
PIZARRAS ACRILICAS	8	\$40,00	\$320,00
TELEVISOR DE 21 PULGADAS	1	\$150,00	\$150,00
TRIPLE PACK TV CABLE (TELEFONO, INTERNET Y TELEVISION)	1	\$35,22	\$35,22
SERVICIOS BASICOS (LUZ Y AGUA)		\$170,00	\$170,00
ALQUILER	3	\$450,00	\$1.350,00
PUBLICIDAD RADIO, VOLANTES		\$500,00	\$500,00
TOTAL COSTOS FIJOS			\$13.190,96
COSTOS VARIABLES			
PREADECUACION DEL ESPACIO FISICO			\$3.500,00
TOTAL COSTOS VARIABLES			\$3.500,00
TOTAL DE COSTOS			\$16.690,96

UTILES DE OFICINA

DESCRIPCION	CANT	VALOR UNT.	VALOR TOTAL
GRAPADORAS	3	\$5.50	\$16.50
GRAPAS	1	\$2.50	\$2.50
PERFORADORA	3	\$6.00	\$18.00
RESMA DE HOJAS	2	\$4.50	\$9.00
FOLDERS	50	\$2.00	\$100.00
TONER	1	\$60.00	\$60.00
LAPICES (CAJA)	1	\$2.00	\$2.00
PLUMAS (CAJA)	1	\$3.00	\$3.00
CINTA SCOTCH	3	\$1.00	\$3.00
SACAGRAPAS	3	\$1.50	\$4.50
CLIPS DE MARIPOSA (CAJA)	1	\$2.00	\$2.00
CLIPS PEQUEÑOS (CAJA)	1	\$1.00	\$1.00
MINI NOTAS (PAQUETE)	1	\$3.50	\$3.50
NOTAS (PAQUETE)	1	\$4.00	\$4.00
SEPARADORES (PAQUETE)	15	\$2.50	\$37.50
SOBRES MANILA	20	\$0.20	\$4.00
LIQUID PAPER	3	\$0.50	\$1.50
MARCADORES DE PIZARRA (CAJA DE 12 UNID.)	2	\$5.50	\$11.00
BORRADORES DE PIZARRA	8	\$0.50	\$4.00
SACAPUNTAS	3	\$0.25	\$0.75
TOTAL UTILES DE OFICINA	123	\$107.95	\$287.75

GASTOS DE CONSTITUCIÓN

DETALLE	VALOR
PERMISO CUERPO DE BOMBEROS	\$33.00
SOLICITUD TASA HABITACIONAL	\$2.00
PERMISO MUNICIPAL POR EL USO DEL SUELO	\$20.00
COMPRA DE COMPAÑÍA CONSTITUIDA	\$200.00
HONORARIOS DE ABOGADO	\$300.00
TOTAL	\$555.00

APORTACIONES A IESS

TRABAJADORES	SUELDO NOMINAL	AÑO 1 Y 2		AÑO 3 Y 4		AÑO 5	
		APORTACION PERSONAL 9.35%	APORTACION PATRONAL 12.15%	APORTACION PERSONAL 9.35%	APORTACION PATRONAL 12.15%	APORTACION PERSONAL 9.35%	APORTACION PATRONAL 12.15%
		0.0935	0.1215				
DIRECTOR DEL CENTRO	800	\$74.80	\$97.20	\$82.28	\$106.92	\$90.51	\$117.61
TRABAJADORA SOCIAL	218	\$20.38	\$26.49	\$22.42	\$29.14	\$24.66	\$32.05
PROFESOR DE 2DO. ED. BASICA	218	\$20.38	\$26.49	\$22.42	\$29.14	\$24.66	\$32.05
PROFESOR DE 3RO. ED. BASICA	218	\$20.38	\$26.49	\$22.42	\$29.14	\$24.66	\$32.05
PROFESOR DE 4TO. ED. BASICA	218	\$20.38	\$26.49	\$22.42	\$29.14	\$24.66	\$32.05
PROFESOR DE 5TO. ED. BASICA	218	\$20.38	\$26.49	\$22.42	\$29.14	\$24.66	\$32.05
PROFESOR DE 6TO. ED. BASICA	218	\$20.38	\$26.49	\$22.42	\$29.14	\$24.66	\$32.05
PROFESOR DE 7TO. ED. BASICA	218	\$20.38	\$26.49	\$22.42	\$29.14	\$24.66	\$32.05
PROFESOR DE PINTURA	218	\$20.38	\$26.49	\$22.42	\$29.14	\$24.66	\$32.05
PROFESOR DE MUSICA	218	\$20.38	\$26.49	\$22.42	\$29.14	\$24.66	\$32.05
SECRETARIA/CONTADORA	350	\$32.73	\$42.53	\$36.00	\$46.78	\$39.60	\$51.46
PERSONAL DE LIMPIEZA	110	\$10.29	\$13.37	\$11.31	\$14.70	\$12.44	\$16.17
PERSONAL DE VIGILANCIA	218	\$20.38	\$26.49	\$22.42	\$29.14	\$24.66	\$32.05
		\$321.64	\$417.96	\$353.80	\$459.76	\$389.18	\$505.73

DECIMOS A PAGAR

DETALLE	SUELDO NOMINAL	AÑO 1		AÑO 2		AÑO 3		AÑO 4		AÑO 5	
		13º	14º	13º	14º	13º	14º	13º	14º	13º	14º
DIRECTOR DEL CENTRO	\$800.00	\$533.33	\$199.83	\$800.00	\$218.00	\$880.00	\$218.00	\$880.00	\$218.00	\$968.00	\$218.00
TRABAJADORA SOCIAL	\$218.00	\$145.33	\$199.83	\$218.00	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$263.78	\$218.00
PROFESOR DE 2DO. ED. BASICA	\$218.00	\$145.33	\$199.83	\$218.00	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$263.78	\$218.00
PROFESOR DE 3RO. ED. BASICA	\$218.00	\$145.33	\$199.83	\$218.00	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$263.78	\$218.00
PROFESOR DE 4TO. ED. BASICA	\$218.00	\$145.33	\$199.83	\$218.00	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$263.78	\$218.00
PROFESOR DE 5TO. ED. BASICA	\$218.00	\$145.33	\$199.83	\$218.00	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$263.78	\$218.00
PROFESOR DE 6TO. ED. BASICA	\$218.00	\$145.33	\$199.83	\$218.00	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$263.78	\$218.00
PROFESOR DE 7TO. ED. BASICA	\$218.00	\$145.33	\$199.83	\$218.00	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$263.78	\$218.00
PROFESOR DE PINTURA	\$218.00	\$145.33	\$199.83	\$218.00	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$263.78	\$218.00
PROFESOR DE MUSICA	\$218.00	\$145.33	\$199.83	\$218.00	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$263.78	\$218.00
SECRETARIA/CONTADORA	\$350.00	\$233.33	\$199.83	\$350.00	\$218.00	\$385.00	\$218.00	\$385.00	\$218.00	\$423.50	\$218.00
PERSONAL DE LIMPIEZA	\$110.00	\$73.33	\$199.83	\$110.00	\$218.00	\$121.00	\$218.00	\$121.00	\$218.00	\$133.10	\$218.00
PERSONAL DE VIGILANCIA	\$218.00	\$145.33	\$199.83	\$218.00	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$239.80	\$218.00	\$263.78	\$218.00
	3440.00	2293.33	2597.83	3440.00	2834.00	3784.00	2834.00	3784.00	2834.00	4162.40	2834.00

DEPRECIACION

MUEBLES DE OFICINA	VALOR	DEPREC.	DEPRC ANUAL
ESCRITORIO RECEPCION	\$235,71	10	\$23,57
ESCRITORIOS DE OFICINA	\$773,80	10	\$77,38
SILLAS DE VISITA	\$270,00	10	\$27,00
SILLAS DE OFICINA	\$804,00	10	\$80,40
SILLAS PARA HALL	\$270,00	10	\$27,00
MESITA PARA HALL	\$60,00	10	\$6,00
ARCHIVADOR	\$172,00	10	\$17,20
MESAS DE TRABAJO	\$1.440,00	10	\$144,00
TELEFONOS Y CENTRAL TELEFONICA	\$150,00	10	\$15,00
VALOR TOTAL	\$4.175,51		\$417,55

EQUIPOS DE OFICINA	VALOR	DEPREC.	DEPRC ANUAL
COMPUTADORES	2160	5	\$432,00
AIRE ACONDICIONADO 12000 BTU	1870,64	5	\$374,13
AIRE ACONDICIONADO 22000 BTU	749,11	5	\$149,82
IMPRESORA MULTIFUNCION	189,28	5	\$37,86
TELEVISOR DE 21 PULGADAS	150	5	\$30,00
VALOR TOTAL	5119,03		\$1.023,81

VALOR DE DESECHO

Item	Inversión	Deprec.	Dep. anual	Dep. acumulada	Valor en libros
MUEBLES DE OFICINA	\$4.175,51	10	\$417,55	\$2.087,76	\$2.087,76
EQUIPOS DE OFICINA	\$5.119,03	5	\$1.023,81	\$5.119,03	\$0,00
			\$1.441,36	\$7.206,79	\$2.087,76

PRESTAMO

Capital Inicial	\$5,000.00
Periodo de Pago	3
Numero Total de Cuotas	3
Interés del Préstamo	17%

PERIODO	CUOTA	INTERÉS	AMORTIZACION	CAPITAL AMORTIZADO	CAPITAL VIVO
0	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$5,000.00
1	\$2,262.87	\$850.00	\$1,412.87	\$1,412.87	\$3,587.13
2	\$2,262.87	\$609.81	\$1,653.06	\$3,065.92	\$1,934.08
3	\$2,262.87	\$328.79	\$1,934.08	\$5,000.00	\$0.00

PROYECCION DE INGRESOS

DESCRIPCION	AÑO 1																											
	ABRIL		MAYO		JUNIO		JULIO		AGOSTO		SEPTIEMBRE		OCTUBRE		NOVIEMBRE		DICIEMBRE		ENERO		FEBRERO		MARZO		TOTAL AÑO 1			
	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO		
INSCRIPCIONES REGULARES	48	\$ 3,840.00	48	\$ 3,840.00	48	\$ 3,840.00	48	\$ 3,840.00	48	\$ 3,840.00	48	\$ 3,840.00	48	\$ 3,840.00	48	\$ 3,840.00	48	\$ 3,840.00	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	432	\$ 34,560.00
INSCRIPCIONES SABADOS	24	\$ 960.00	24	\$ 960.00	24	\$ 960.00	24	\$ 960.00	24	\$ 960.00	24	\$ 960.00	24	\$ 960.00	24	\$ 960.00	24	\$ 960.00	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	216	\$ 8,640.00
INSCRIPCIONES VACACIONALES	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	0	\$ -	80	\$ 5,600.00	80	\$ 5,600.00	80	\$ 5,600.00	80	\$ 5,600.00	240	\$ 16,800.00
ALQUILER DE BAR	1	\$ 100.00	1	\$ 100.00	1	\$ 100.00	1	\$ 100.00	1	\$ 100.00	1	\$ 100.00	1	\$ 100.00	1	\$ 100.00	1	\$ 100.00	1	\$ 100.00	1	\$ 100.00	1	\$ 100.00	1	\$ 100.00	12	\$ 1,200.00
	73	\$ 4,900.00	73	\$ 4,900.00	73	\$ 4,900.00	73	\$ 4,900.00	73	\$ 4,900.00	73	\$ 4,900.00	73	\$ 4,900.00	73	\$ 4,900.00	73	\$ 4,900.00	81	\$ 5,700.00	81	\$ 5,700.00	81	\$ 5,700.00	81	\$ 5,700.00	900	\$ 61,200.00

AÑO 2		AÑO 3		AÑO 4		AÑO 5	
CANT.	TOTAL ING.	CANT.	TOTAL ING.	CANT.	TOTAL ING.	CANT.	TOTAL ING.
CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO	CANT	INGRESO
475	\$ 41,817.60	523	\$ 50,599.30	601	\$ 64,008.11	721	\$ 84,490.70
238	\$ 10,454.40	261	\$ 12,649.82	301	\$ 16,002.03	361	\$ 21,122.68
264	\$ 20,328.00	290	\$ 24,596.88	334	\$ 31,115.05	401	\$ 41,071.87
1	\$ 1,320.00	1	\$ 1,452.00	1	\$ 1,597.20	1	\$ 1,755.60
977.8	\$ 73,920.00	1075.48	\$ 89,298.00	1236.652	\$ 112,722.39	1483.7824	\$ 148,440.85

DESCRIPCION	AÑO1	AÑO2	AÑO3	AÑO4	AÑO5
TRIMESTRE REGULAR	80	88	96.8	106.48	117.128
SABADOS	40	44	48.4	53.24	58.564
VACACIONAL	70	77	84.7	93.17	102.487
INCREMENTO ANUAL	10%				

CAPITAL DE TRABAJO

DESCRIPCION	AÑO 1											
	MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12
INGRESOS	4900.00	4900.00	4900.00	4900.00	4900.00	4900.00	4900.00	4900.00	4900.00	5700.00	5700.00	5700.00
EGRESOS	-5421.04	-5421.04	-5421.04	-5421.04	-5421.04	-5421.04	-5421.04	-5421.04	-7714.38	-5421.04	-5421.04	-8018.88
FLUJO MENSUAL	-521.04	-521.04	-521.04	-521.04	-521.04	-521.04	-521.04	-521.04	-2814.38	278.96	278.96	-2318.88
FLUJO ACUMULADO	-521.04	-1042.09	-1563.13	-2084.17	-2605.22	-3126.26	-3647.30	-4168.34	-6982.72	-6703.76	-6424.81	-8743.68

DESCRIPCION	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
INGRESOS	61200.00	73920.00	89298.00	112722.39	148440.85
EGRESOS	-69943.68	-77306.52	-83218.07	-83871.47	-89745.45
FLUJO MENSUAL	-8743.68	-3386.52	6079.93	28850.92	58695.40
FLUJO ACUMULADO	-17487.37	-20873.88	-14793.95	14056.97	72752.37

FLUJO DE CAJA

DESCRIPCION	MES 0	AÑO 1												
		MES 1	MES 2	MES 3	MES 4	MES 5	MES 6	MES 7	MES 8	MES 9	MES 10	MES 11	MES 12	
INGRESOS (+)		\$4,900.00	\$4,900.00	\$4,900.00	\$4,900.00	\$4,900.00	\$4,900.00	\$4,900.00	\$4,900.00	\$4,900.00	\$4,900.00	\$5,700.00	\$5,700.00	\$5,700.00
COSTO VARIABLE (-)	-\$3,500.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
COSTO FIJO (-)	-\$11,135.74	-\$287.75	-\$287.75	-\$287.75	-\$287.75	-\$287.75	-\$287.75	-\$287.75	-\$287.75	-\$287.75	-\$287.75	-\$287.75	-\$287.75	-\$287.75
GASTOS DE ALQUILER (-)	-\$1,350.00	-\$450.00	-\$450.00	-\$450.00	-\$450.00	-\$450.00	-\$450.00	-\$450.00	-\$450.00	-\$450.00	-\$450.00	-\$450.00	-\$450.00	-\$450.00
GASTOS OPERACIONALES (-)	-\$35.22	-\$205.22	-\$205.22	-\$205.22	-\$205.22	-\$205.22	-\$205.22	-\$205.22	-\$205.22	-\$205.22	-\$205.22	-\$205.22	-\$205.22	-\$205.22
GASTOS ADMINISTRATIVOS (-)	\$0.00	-\$3,118.36	-\$3,118.36	-\$3,118.36	-\$3,118.36	-\$3,118.36	-\$3,118.36	-\$3,118.36	-\$3,118.36	-\$3,118.36	-\$3,118.36	-\$3,118.36	-\$3,118.36	-\$3,118.36
OTROS GASTOS	-\$555.00													
BONIFICACIONES	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$2,293.33	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$2,597.83
APORTACIONES IESS		-\$739.60	-\$739.60	-\$739.60	-\$739.60	-\$739.60	-\$739.60	-\$739.60	-\$739.60	-\$739.60	-\$739.60	-\$739.60	-\$739.60	-\$739.60
FONDOS DE RESERVA		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00
GASTOS DE PUBLICIDAD (-)	-\$500.00	-\$500.00	-\$500.00	-\$500.00	-\$500.00	-\$500.00	-\$500.00	-\$500.00	-\$500.00	-\$500.00	-\$500.00	-\$500.00	-\$500.00	-\$500.00
DEPRECIACION (-)	\$0.00	-\$120.11	-\$120.11	-\$120.11	-\$120.11	-\$120.11	-\$120.11	-\$120.11	-\$120.11	-\$120.11	-\$120.11	-\$120.11	-\$120.11	-\$120.11
UTILIDAD BRUTA	-\$17,075.96	-\$521.04	-\$521.04	-\$521.04	-\$521.04	-\$521.04	-\$521.04	-\$521.04	-\$521.04	-\$2,814.38	\$278.96	\$278.96	\$278.96	-\$2,318.88
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	-\$41.84	-\$41.84	\$0.00
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	-\$17,075.96	-\$521.04	-\$521.04	-\$521.04	-\$521.04	-\$521.04	-\$521.04	-\$521.04	-\$521.04	-\$2,814.38	\$237.11	\$237.11	\$237.11	-\$2,318.88
IMPUESTOS	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$0.00	\$78.16	\$78.16	\$78.16	\$78.16	\$78.16	\$0.00	-\$35.57	-\$35.57	-\$35.57	\$0.00
UTILIDAD NETA	-\$17,075.96	-\$521.04	-\$521.04	-\$521.04	-\$442.89	-\$442.89	-\$442.89	-\$442.89	-\$442.89	-\$2,814.38	\$201.55	\$201.55	\$201.55	-\$2,318.88
DEPRECIACION (+)		\$120.11	\$120.11	\$120.11	\$120.11	\$120.11	\$120.11	\$120.11	\$120.11	\$120.11	\$120.11	\$120.11	\$120.11	\$120.11
INVERSION INICIAL (-)	-\$15,000.00													
PRESTAMO	\$5,000.00													
INVERSION DE CAPITAL DE TRABAJO (-)	-\$20,873.88													
RECUPERACION DE CAPITAL DE TRABAJO														
VALOR DE DESECHO (+)														
AMORTIZACION DE LA DEUDA (-)														-\$2,262.87
FLUJO DE CAJA	-47,949.84	-\$400.93	-\$400.93	-\$400.93	-\$322.77	-\$322.77	-\$322.77	-\$322.77	-\$322.77	-\$322.77	-\$2,694.26	\$321.66	\$321.66	-\$4,461.63

FLUJO DE CAJA

DESCRIPCION	MES 0	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
INGRESOS (+)		\$61,200.00	\$73,920.00	\$89,298.00	\$112,722.39	\$148,440.85
COSTO VARIABLE (-)	-\$3,500.00	\$0.00	-\$2,000.00	-\$2,000.00	-\$2,000.00	-\$2,000.00
COSTO FIJO (-)	-\$11,135.74	-\$3,453.00	-\$3,453.00	-\$3,453.00	-\$3,453.00	-\$3,453.00
GASTOS DE ALQUILER (-)	-\$1,350.00	-\$5,400.00	-\$5,940.00	-\$6,534.00	-\$7,187.40	-\$7,247.30
GASTOS OPERACIONALES (-)	-\$35.22	-\$2,462.64	-\$2,462.64	-\$2,462.64	-\$2,462.64	-\$2,427.42
GASTOS ADMINISTRATIVOS (-)	\$0.00	-\$37,420.32	-\$37,420.32	-\$41,162.35	-\$41,162.35	-\$45,278.59
OTROS GASTOS	-\$555.00					
BONIFICACIONES	\$0.00	-\$4,891.17	-\$6,274.00	-\$6,618.00	-\$6,618.00	-\$6,996.40
APORTACIONES IESS		-\$8,875.20	-\$8,875.20	-\$9,762.72	-\$9,762.72	-\$10,738.99
FONDOS DE RESERVA		\$0.00	-\$3,440.00	-\$3,784.00	-\$3,784.00	-\$4,162.40
GASTOS DE PUBLICIDAD (-)	-\$500.00	-\$6,000.00	-\$6,000.00	-\$6,000.00	-\$6,000.00	-\$6,000.00
DEPRECIACION (-)	\$0.00	-\$1,441.36	-\$1,441.36	-\$1,441.36	-\$1,441.36	-\$1,441.36
UTILIDAD BRUTA	-\$17,075.96	-\$8,743.68	-\$3,386.52	\$6,079.93	\$28,850.92	\$58,695.40
15% PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		-\$83.69	\$507.98	-\$911.99	-\$4,327.64	-\$8,804.31
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	-\$17,075.96	-\$8,827.37	-\$2,878.54	\$5,167.94	\$24,523.28	\$49,891.09
IMPUESTOS	\$0.00	\$1,324.11	\$431.78	-\$775.19	-\$3,678.49	-\$7,483.66
UTILIDAD NETA	-\$17,075.96	-\$7,503.27	-\$2,446.76	\$4,392.75	\$20,844.79	\$42,407.43
DEPRECIACION (+)		\$1,441.36	\$1,441.36	\$1,441.36	\$1,441.36	\$1,441.36
INVERSION INICIAL (-)	-\$15,000.00					
PRESTAMO	\$5,000.00					
INVERSION DE CAPITAL DE TRABAJO (-)	-\$20,873.88					
RECUPERACION DE CAPITAL DE TRABAJO						\$20,873.88
VALOR DE DESECHO (+)						\$2,087.76
AMORTIZACION DE LA DEUDA (-)		-\$2,262.87	-\$2,262.87	-\$2,262.87		
FLUJO DE CAJA	-47,949.84	-\$8,324.78	-\$3,268.27	\$3,571.24	\$22,286.15	\$66,810.42
PERIODO	MES 0	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
FLUJO DE CAJA	-47,949.84	-\$8,324.78	-\$3,268.27	\$3,571.24	\$22,286.15	\$66,810.42
VAN	\$16,400.35					
TIR	10%					

ANALISIS DE SENSIBILIDAD

GASTOS ADMINISTRATIVOS

Escenario	VAN	TIR
↑ 5% de los Gastos	\$8,736.38	9.88%
↑ 10% de los Gastos	\$1,559.02	4.90%
↑ 15% de los Gastos	-\$5,618.34	-0.02%

INGRESOS

Escenario	VAN	TIR
↓ 5% de los Ingresos	\$4,818.20	6.95%
↓ 10% de los Ingresos	-\$6,277.35	-1.28%
↓ 15% de los Ingresos	-\$17,372.90	-9.88%