



**Cámara de
Comercio
de Buga**

TALLER

**“FORMULACIÓN DE PROYECTOS Y
GESTION DE RECURSOS DE
COOPERACION NACIONAL E
INTERNACIONAL”**

Módulos

- I. Diseño y formulación de proyectos
- II. Gestión de recursos de cooperación
- III. Planeación financiera de los recursos de los proyectos

MÓDULO I:

PLANEACION FINANCIERA DE LOS RECURSOS DE LOS PROYECTOS

Expositora: LUZ ELENA LOPEZ REYES .

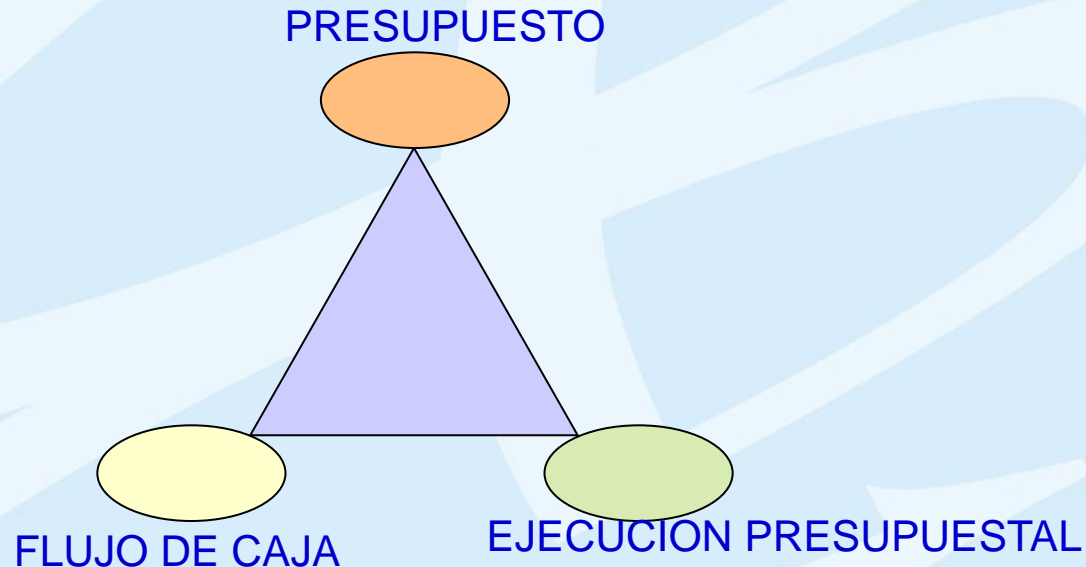
Objetivo de la Planificación Financiera

El objetivo de la planificación financiera es programar los procesos, actividades, proyectos, programas, etc., para que sean sostenibles económicamente.

Se deben generar los suficientes recursos o ingresos para que se puedan cubrir todos los gastos que implica desarrollar una acción social y hacerla sostenible en el tiempo.

Instrumentos de la Planificación Financiera

La planificación Financiera de proyectos debe contar con tres instrumentos para evaluar los resultados:



Presupuesto de los proyectos

Proyectar en el tiempo, los ingresos y egresos de un proyecto con el fin de tener un control sobre la administración de los recursos.

El presupuesto debe ir en concordancia:

con las actividades previamente establecidas en el proyecto.

Se realiza en un periodo de tiempo determinado.

Tiene una escala definida en el tamaño.

Y un programa específico de operación.

Presupuestar x actividad es metodología de Marco Lógico.

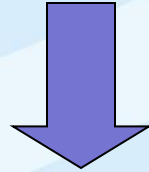
La Unión Europea y España solicitan presupuestos por costos directos e indirectos

CLASIFICACION DE LOS COSTOS

Costos Directos:

Son todos los costos atribuibles en forma específica y directa a un producto o servicio, sea de producción o de consultoría; tal es el caso del

personal creativo, transporte, alquiler de equipos, arrendamiento, etc.



Estos costos a su vez se clasifican en:

- Fijos
- Variables

Costos Fijos:

Guardan una relación directa con los costos de la estructura administrativa, operacional y de desarrollo de cada Institución, con los servicios que se ofrecen.



Costos Variables:

Tienen relación directa con el número de personas que participan de una actividad y de recursos operacionales. Siempre están referidos a personas y tiempos.



Costos Totales:

Corresponde a la suma de los costos fijos y los variables, con el fin de obtener el punto de equilibrio.

Costos Indirectos:

Son los costos administrativos y algunos operacionales que se relacionan con todos los productos o servicios de la Organización y que se aplican porcentualmente, como sueldos del personal administrativo, gastos generales: aseo

servicios públicos

comunicación institucional

Vigilancia

En la propuesta de los proyectos este costo se expresa como un porcentaje sobre los Costos Directos, en promedio es el 8,5%.

INDICADORES FINANCIEROS

Para contratar con el estado colombiano se deben cumplir con los siguientes indicadores:

INDICADORES FINANCIEROS	CONDICIONES	FORMA DE CALCULAR
Indice Liquidez	Igual o superior a 1	Activo Corr/Pasivo Corr
Indice Endeudamiento corto plazo	Igual o menor a 60%	Pasivo Corr/Activo Corriente
Capital de Trabajo (\$000)	Igual o superior a 0	Activo Corr-Pasivo Corr
Flujo de Caja (\$000)	Igual o superior a 0	
Nivel de Sostenibilidad consolidado	Igual o superior 100%	Total Ingresos/ Total Egresos

EJECUCION PRESUPUESTAL

- **REGISTRO DETALLADO DE LA EJECUCION DEL PROYECTO QUE PERMITE COMPARAR LO PROYECTADO CON LO REALMENTE EJECUTADO Y ME INFORMA EL SALDO POR EJECUTAR.**
- **SE ELABORA CON BASE EN LOS REGISTROS CONTABLES.**

Flujo de Caja:

El flujo de caja nos permite respondernos la pregunta:

¿ Puedo cumplir con todas mis obligaciones en cualquier momento?

Es el cuadro que mayor nivel de detalle debe tener pues garantiza que habrá dinero disponible en caja para eventuales desembolsos.

El flujo de caja describe la realización del pago, cuando el dinero “entra” o “sale” de las cuentas de la Organización.

Flujo de Caja	
Depósitos	Pagos
_____	_____
_____	_____
_____	_____
+	-
Fondos Netos	

Ingresos recibidos
y pagos efectivamente
realizados

MANEJO FINANCIERO DE LOS RECURSOS

- APERTURA DE CUENTA CORRIENTE O DE AHORROS INDEPENDIENTE.
- CONTRAPARTIDA EN ESPECIE O EFECTIVO
- MANEJO DE RENDIMIENTOS FINANCIEROS
- MANEJO DE LA MONETIZACION.
- REGISTRO CONTABLE QUE PERMITA CONTROL POR C.C. Y COMPONENTES.
- ANTICIPOS Y SOLICITUD DE NUEVOS DESEMBOLSOS.

- DISCRIMINACION DE % DE IMPUTACION EN CADA FACTURA
- SOPORTES AUTENTICADOS (COMPULSAS) Y FOLIADOS
- FORMATOS DE REFRIGEROS, VIAJES, CAJA MENOR, ACTAS DE ENTREGA DE ACTIVOS.
- MATRIZ DE SEGUIMIENTO
- INFORME TECNICO QUE INCLUYE EL INFORME FINANCIERO.
- ANEXAR AUXILIAR CONTABLE DONDE SE EVIDENCIE N LOS DESCUENTOS POR TERCERO.
- SOPORTES PERSONAL DE NOMINA .
- SOPORTE CONTRATISTAS POR SERVICIOS.
- SE RELACIONA POR ORDEN DE FECHA DE FACTURA

- TODO SERVICIO TECNICO DEBE TENER CONTRATO U ORDEN DE SERVICIOS.
- REVISION MENSUAL
- ENVIO BIMENSUAL
- GENERAL SEMESTRAL
- SOLICITUD DEL SIGUIENTE DESEMBOLSO DE ACUERDO A POLITICAS DE EJECUCION.
- SI NO SE EJECUTA EL 100 DE LA CONTRAPARTIDA SE DEBE DEVOLVER EL RECURSO Y COBRAN INTERESES.
- CERTIFICACIONES DE CONTRAPARTIDA EN ESPECIE.
- RECUROS PROVENIETES DE LA UNION EUROPEA DE DEBEN REGISTRAR DE ACUERDO A LA TASA DE MONETIZACION POR GIRO.

GRACIAS

