



UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

CARRERA DE INGENIERÍA EN CONTABILIDAD SUPERIOR Y AUDITORÍA

INFORME FINAL DE TRABAJO DE GRADO

TEMA:

“ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CREACIÓN DE UN CENTRO RECREACIONAL TURÍSTICO EN EL BARRIO SAN EDUARDO, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA.”

PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE INGENIERAS EN CONTABILIDAD Y
AUDITORÍA, CPA

AUTORAS

Lizbeth Stefanía Campués Ipiales

Andrea Estefanía Valencia Saravino

DIRECTOR: Ing. Carlos Merizalde Leiton Msc.

Ibarra, noviembre 2016

RESUMEN EJECUTIVO

El presente trabajo de investigación, titulado “Estudio de Factibilidad para la Creación de un Centro Recreacional Turístico en el Barrio San Eduardo, Cantón Ibarra, Provincia de Imbabura”, está enfocado a la tranquilidad, valores en familia y a la diversificación de las actividades turísticas en la ciudad de Ibarra sin descuidar el uso racional de los recursos naturales. El diseño de investigación permitió verificar la posibilidad para la implementación de la propuesta, para el desarrollo del proyecto se partió del problema que existe en el sector, y del potencial turístico que posee; posteriormente se identificó las necesidades y preferencias de los habitantes y los clientes en materia turística gracias al estudio de mercado, para establecer un portafolio de servicios adecuado. De igual manera se especifican las instalaciones y los equipos con los que va a contar el centro. La metodología utilizada en el análisis de los resultados estadísticos de las encuestas y el análisis financiero, sirvieron para comprobar que es factible y que será el sitio idóneo para desarrollar actividades de recreación, ocio y esparcimiento en contacto con la naturaleza y la comunidad. En contexto, con lo anterior mencionado el proyecto atraerá a turistas lo que, favorece al desarrollo económico del sector.

EXECUTIVE SUMMARY

This research, titled "Feasibility Study for the Creation of a Tourist Recreation Center in the San Eduardo neighborhood, Ibarra City, Imbabura Province ", is focused on tranquility, family values and the diversification of tourist activities in the city of Ibarra without neglecting the rational use of natural resources. The research design allowed to verify the possibility for the implementation of the proposal, for the development of the project was based on the problem that exists in the sector, and the tourism potential that it possesses; Subsequently the needs and preferences of the inhabitants and the clients in tourism were identified thanks to the market study, to establish an adequate service portfolio. Likewise, the facilities and equipment that the center will count on are specified. The methodology used in the analysis of the statistical results of the surveys and the financial analysis, served to verify that it is feasible and that it will be the ideal place to develop activities of recreation, leisure and recreation in contact with nature and the community. In context, with the aforementioned, the project will attract tourists, which favors the economic development of the sector.

AUTORÍA

Nosotras, CAMPUÉS IPIALES LIZBETH STEFANÍA, portadora de la cédula de ciudadanía N° 100412209-7; y VALENCIA SARAVINO ANDREA ESTEFANÍA, portadora de la cédula de ciudadanía N° 100369799-0, declaramos bajo juramento que el trabajo desarrollado es de nuestra autoría **“ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CREACIÓN DE UN CENTRO RECREACIONAL TURÍSTICO EN EL BARRIO SAN EDUARDO, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA.”**, que no ha sido previamente presentado para ningún grado, ni calificación profesional; y, se ha respetado las diferentes fuentes y referencias bibliográficas de información, realizando las citas correspondientes dentro de este documento.

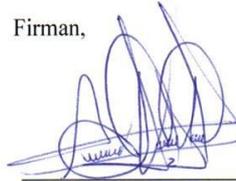
De igual manera, los resultados de la investigación son de nuestra total responsabilidad.

Firman,



Campués IpiALES Lizbeth Stefania

C.C. 100412209-7



Valencia Saravino Andrea Estefanía

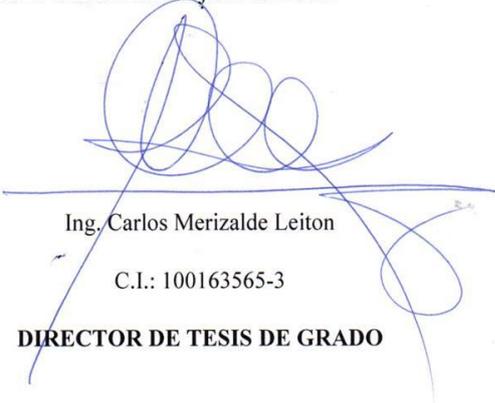
C.C. 100369799-0

CERTIFICACIÓN

En mi calidad de Director de Tesis de Grado presentado por las egresadas Srta. CAMPUÉS IPIALES LIZBETH STEFANÍA y Srta. VALENCIA SARAVINO ANDREA ESTEFANÍA, para optar por el título de **INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA C.P.A.**, cuyo tema es **“ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CREACIÓN DE UN CENTRO RECREACIONAL TURÍSTICO EN EL BARRIO SAN EDUARDO, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA”**.

Considero que el presente trabajo reúne los requisitos y méritos suficientes para ser sometido en la presentación pública y evaluación por parte del tribunal examinador que se designe.

En la ciudad de Ibarra a los 28 días del mes de julio del 2016.



Ing. Carlos Merizalde Leiton

C.I.: 100163565-3

DIRECTOR DE TESIS DE GRADO

**CESIÓN DE DERECHOS DE AUTOR DEL TRABAJO DE GRADO
A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE**

Nosotras, CAMPUÉS IPIALES LIZBETH STEFANÍA y VALENCIA SARAVINO ANDREA ESTEFANÍA portadoras de la cédula de identidad N° 100412209-7; y N° 100369799-0 respectivamente, manifestamos nuestra voluntad de ceder a la Universidad Técnica del Norte los derechos patrimoniales consagrados en la Ley de Propiedad Intelectual del Ecuador, artículos 4, 5 y 6, en calidad de autoras del Trabajo de Grado Denominado **“ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CREACIÓN DE UN CENTRO RECREACIONAL TURÍSTICO EN EL BARRIO SAN EDUARDO, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA”**. Que ha sido desarrollado para optar por el título de **INGENIERA EN CONTABILIDAD Y AUDITORÍA, C.P.A.**, en la Universidad Técnica del Norte, quedando la Universidad facultada para ejercer plenamente los derechos cedidos anteriormente.

En nuestra condición de autoras, no reservados los derechos morales de la obra antes citada. En concordancia suscribimos este documento en el momento que hacemos entrega del trabajo final en formato impreso y digital a la Biblioteca de la Universidad Técnica del Norte.

Firman,



Campués Ipiales Lizbeth Stefania

C.C. 100412209-7



Valencia Saravino Andrea Estefanía

C.C. 100369799-0

Ibarra, a los 24 días del mes de noviembre del 2016



UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONOMICAS
BIBLIOTECA UNIVERSITARIA

AUTORIZACIÓN DE USO Y PUBLICACIÓN A FAVOR DE LA
UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE

1. IDENTIFICACIÓN DE LA OBRA

La Universidad Técnica del Norte dentro del proyecto Repositorio Digital Institucional, determinó la necesidad de disponer de textos completos en formato digital con la finalidad de apoyar a los procesos de investigación, docencia y extensión de la Universidad.

Por medio del presente documento dejamos sentada nuestra voluntad de participar en este proyecto, para lo cual pongo la siguiente información:

DATOS DE CONTACTOS

CÉDULA DE CIUDADANÍA: 100412209-7
APELLIDOS Y NOMBRES: Campués Ipiates Lizbeth Stefanía
DIRECCIÓN: Barrio El Tejar
EMAIL: stefycampues04@gmail.com
TELÉFONO FIJO: (06)2604-453 **TELÉFONO MOVIL:** 0986758201

DATOS DE LA OBRA

TÍTULO: ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CREACIÓN DE UN CENTRO RECREACIONAL TURÍSTICO EN EL BARRIO SAN EDUARDO, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA

AUTOR(ES): Campués Ipiales Lizbeth Stefanía
Valencia Saravino Andrea Estefanía

SOLO PARA TRABAJOS DE GRADO

PROGRAMA: POSGRADO PREGRADO

TÍTULO POR EL QUE OPTA Ingeniería en Contabilidad y Auditoría CPA.

ASESOR/DIRECTOR Ing. Carlos Merizalde Leiton

2. AUTORIZACIÓN DE USO A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE

Nosotras, CAMPUÉS IPIALES LIZBETH STEFANÍA y VALENCIA SARAVINO ANDREA ESTEFANÍA con cédulas de ciudadanía N° 100412209-7; y N° 100369799-0, respectivamente, en calidad de autoras y titulares de los derechos patrimoniales de la obra o trabajo de grado descrito anteriormente, hacemos entrega del ejemplar respectivo en formato digital y autorizamos a la Universidad Técnica del Norte, la publicación de la obra en el Repositorio Digital Institucional y uso del archivo digital en la Biblioteca de la Universidad con fines académicos, para ampliar la disponibilidad del material y como apoyo a la educación, investigación y extensión, en concordancia con la Ley de Educación Superior Artículo 144.

3. CONSTANCIA

Las autoras manifiestan que la obra objeto de la presente autorización es original y se desarrolló, sin violar derechos de autor de terceros, por lo tanto, la obra es original y que es la titular de los derechos patrimoniales, por lo que asume la responsabilidad sobre el contenido de la misma y saldrá en defensa de la Universidad en caso de reclamación por parte de terceros.

Ibarra, a los 24 días del mes de noviembre del 2016

LAS AUTORAS:



.....
Campués Ipiales Lizbeth Stefania
C.C. 100412209-7



.....
Valencia Saravino Andrea Estefanía
C.C. 100369799-0

DEDICATORIA

El presente trabajo lleno de esfuerzo y perseverancia antes que nada va dedicado a Dios; que gracias a su amor y sabiduría me ha permitido alcanzar con éxito y alegría una etapa más de mi vida, en cada paso realizado ha sabido guiarme, fortaleciéndome y cuidándome sin desalentarme ante muchas dificultades y adversidades presentadas a lo largo del camino.

Con mucho amor y gratitud a mi querida Madre Blanca Saravino y mi Abuelita Rosa Ramos, apoyos muy esenciales en este camino recorrido, por haberme guiado y ayudado incondicionalmente en los buenos y malos momentos. A mi ejemplar Tío Luis Saravino, quien, a pesar de no ser mi padre, me guio y supo brindarme su cariño y apoyo incondicional como si fuera mi verdadero Padre; por el buen ejemplo que ha hecho de mí una persona de bien, por su amor, fortaleza y paciencia que fueron mi motivo de superación.

A mi novio Víctor Medina y a sus Padres, quienes con su gran corazón fueron mis Ángeles en mis últimos pasitos para el logro de mis sueños. El esfuerzo y sacrificio no ha sido en vano; sino todo lo contrario, son manifestados hoy con gran satisfacción al culminar mis estudios profesionales.

A mi querido hermano que a pesar de todo ha estado conmigo, y a todas aquellas personas que de manera directa e indirecta me han apoyado con la colaboración y ejecución de esta tesis.

Andrea Valencia

DEDICATORIA

El presente trabajo de grado que tiene reflejado todo el esfuerzo y constancia de estos años va dedicado a mis padres que con sus consejos, afán, sacrificio y ejemplo de constancia han sabido motivarme y guiarme para cumplir esta meta.

A mis hermanos Robin y Samy por su cariño y apoyo incondicional, por darme ánimos a seguir adelante y estar siempre a mi lado sobre cualquier adversidad.

Stefanía Campués I.

AGRADECIMIENTO

Al culminar la presente investigación antes que nada quiero agradecer a Dios por haberme dado la existencia y permitido llegar con éxito al final de esta etapa de mi vida.

A la Universidad Técnica del Norte que todos los días me brindo sus conocimientos para ser excelente profesional y una persona de bien.

A los profesores que con paciencia me enseñaron y compartieron todos sus conocimientos y experiencias, que fueron guía y soporte en mi profesión.

A mi familia y la familia de mi novio que generosamente me brindaron su apoyo para el cumplimiento de este trabajo.

De manera especial agradezco al director de tesis Ing. Carlos Merizalde Leiton, que acertadamente dirigió la tesis impartiendo sus sugerencias y conocimientos para la culminación de este trabajo.

Y por último agradezco a mis amigos con quienes tuve la oportunidad de compartir este tiempo con grandes experiencias, las cuales nos hicieron cultivar una amistad sincera.

Andrea Valencia

AGRADECIMIENTO

A Dios por haberme dado la vida y la fuerza necesaria para seguir adelante, por haberme llenado de bendiciones y haber puesto en mi camino a todas aquellas personas que han sido el soporte para seguir adelante y cumplir mis metas.

A mis Padres y hermanos por su cariño, sus consejos y apoyo incondicional en cada etapa de mi vida.

A la Universidad Técnica del Norte, por abrirme sus puertas y haberme dado la oportunidad de formarme como profesional.

Al Ing. Carlos Merizalde por su guía y tutoría en la realización de este trabajo.

A mis profesores quienes con su profesionalismo y ética han compartido sus conocimientos académicos a lo largo de la carrera universitaria, formándonos como profesionales y personas de bien.

A mi amiga y compañera en este trabajo de grado Andrea Valencia, con quien he compartido buenos y malos momentos.

A todas aquellas personas que me han acompañado en la ejecución de este Trabajo de Grado, les agradezco desde lo más profundo de mi corazón por ese apoyo y motivación constante y sobre todo por su cariño y amistad.

Stefanía Campués I.

PRESENTACIÓN

El turismo a nivel mundial ha presentado grandes avances en los últimos años, volviéndose para muchos países el motor que impulsa su economía gracias a factores como la globalización, las tendencias de desarrollo sustentable, cuidado del medio ambiente, entre otros.

Los países de Latinoamérica son privilegiados al poseer gran cantidad de atractivos turísticos por lo que esta actividad, se ha convertido en una oportunidad para emprender y generar un mayor desarrollo económico en la región.

El presente proyecto de investigación denominado “ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CREACIÓN DE UN CENTRO RECREACIONAL TURÍSTICO EN EL BARRIO SAN EDUARDO, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA” está estructurado en siete capítulos que se describen a continuación.

El primer capítulo, sostiene el Diagnóstico Situacional que no es más que el espacio donde se identifica y describe la zona de investigación en lo relacionado a antecedentes históricos, origen, ubicación geográfica, demografía y condiciones económicas y climáticas. La información requerida se obtuvo tanto de fuentes primarias tales como: la observación directa, entrevista con los habitantes del sector, funcionarios de la Dirección de Turismo del cantón Ibarra y de la Junta Parroquial de San Francisco; así como de fuentes secundarias, entre las que se destacan datos provenientes del INEC, del Ministerio de Turismo, la Junta Parroquial de San Francisco y el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Ibarra – GAD Ibarra.

El segundo capítulo denominado Marco Teórico, describe los conceptos básicos, empresariales, administrativos, contables, financieros y turísticos que sustentan teórica y científicamente el diseño y desarrollo temático de todas las etapas del proyecto. Este fue construido a través de una investigación bibliográfica- documental relacionada con el turismo sustentable. Se analizó la información obtenida aportando con interpretaciones, criterios y adecuaciones teóricas de acuerdo al tema tratado.

El Tercer capítulo llamado Estudio de Mercado, se analizó cada una de las variables de mercado y condiciones económicas. Se realizó por medio de encuestas dirigidas a los habitantes del cantón Ibarra pues constituyen en primera instancia el mercado meta al que va dirigido el servicio; observación directa, entrevistas con funcionarios de Ministerio de Turismo y una investigación bibliográfica, por lo que se procedió a examinar la información obtenida para determinar la oferta y demanda del servicio a brindar. Todo lo mencionado permitió identificar las características del servicio que se pretende ofertar.

El cuarto capítulo contiene el Estudio Técnico, donde se analizó y determinó la ubicación más beneficiosa para el proyecto, a través de la macro y micro localización. Además, se identificó el tamaño, distribución de áreas, equipos e inversiones para la implantación y operatividad del negocio, las fuentes de financiamiento y el recurso humano necesario. Este estudio se realizó con asesoría de un experto en el área de construcción como es el arquitecto Tobías Bedón, de libre profesión, que ha realizado varios trabajos para el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal de Ibarra y amplio conocedor del tema, quien las proformas tanto de material como de construcción de las obras civiles.

Siendo el quinto capítulo el Estudio Financiero, se realizó la evaluación financiera y económica, detallando los aspectos necesarios para el normal funcionamiento de la empresa, como son: propiedad planta y equipo, talento humano, inversiones, presupuestos de ingresos y gastos y el análisis financiero para determinar si la creación de la empresa en cuestión es factible de realización o no.

En el sexto capítulo, se diseñó la estructura organizacional y funcional de la gestión del negocio en el que se establecieron aspectos de la planificación estratégica como la misión, visión, principios y valores, políticas para un turismo sustentable, organigrama estructural y requisitos de constitución, en base al tipo de empresa que se desea crear y los objetivos que perseguirá la misma.

En el capítulo siete, se establecieron los posibles impactos que generará el proyecto en los ámbitos: económico, socio cultural, educativo y ambiental, de acuerdo con todos los estudios anteriormente elaborados, en donde se analizaron cada uno de los aspectos que integran cada tipo de impacto concebido.

Finalmente se hace mención a las conclusiones y recomendaciones a las que se ha llegado una vez finalizada la investigación, esperando que esta información sirva de referencia para futuras investigaciones.

INTRODUCCIÓN

Ecuador posee grandes y maravillosas fuentes de belleza y tesoro natural a lo largo de su territorio, así como una magnífica biodiversidad de flora y fauna, grandes riquezas en cultura, folclore y tradiciones, por lo que se presenta al país como una alternativa de generación de valor a través de la explotación sustentable y racional del turismo interno. El turismo en Ecuador constituye la tercera actividad más importante para la economía del país después del petróleo y el banano. Aún con un territorio tan pequeño es considerado como uno de los 12 países más mega diversos del mundo y con gran potencial para esta industria.

La provincia de Imbabura, situada al norte del Ecuador, por su gran diversidad natural y cultural es conocida dentro y fuera del país como la provincia de los Lagos o Provincia Azul. Posee en cada uno de sus cantones una variada oferta turística, enfocada más en Ibarra, Otavalo y Cotacachi. Además, cuenta con la visita de turistas nacionales y extranjeros, por cuanto se puede afirmar que en la provincia se genera la venta del producto turístico.

Ibarra, capital provincial, se caracteriza no sólo por su centro urbano rico en arquitectura colonial, sino también por las cinco parroquias que componen en cantón en las que se pueden realizar diversas actividades en armonía con la naturaleza. Esta ciudad posee un conocido atractivo turístico tanto dentro de la ciudad como en sus zonas rurales, que ha hecho que en los últimos años este sector de la economía vaya en aumento. En la urbe existen entidades públicas y privadas que ayudan al desarrollo del turismo, a través de la promoción y el manejo de centros de información turística.

En este contexto, se encuentra el Barrio de San Eduardo, ubicado al sur oriente de la ciudad a veinte minutos del centro de Ibarra. Es uno de los sectores más alejados de la ciudad y posee un encanto y belleza natural única, caracterizada por montañas, quebradas y ríos en una amplia extensión de terreno. Por el lugar atraviesa el caudal del río Cariaco, uno de los afluentes del río Tahuando, cuyas aguas aún conservan su pureza; además existen cuatro chorreras ubicadas aproximadamente a un kilómetro del puente del sector que son muy poco conocidas, incluso por sus mismos habitantes. La diversidad de flora y fauna se puede apreciar en sus alrededores. *“Es el primer barrio de la Junta Parroquial San Francisco, y cuenta con 250 habitantes, es una zona ganadera y agrícola, de su tierra salen productos como fréjol, choclo, tomate, etc., este aspecto determina un avance económico y el sustento de cada familia. (JUNTA PARROQUIAL, 2011)*

El turismo dentro de la provincia de Imbabura y más específicamente del Cantón Ibarra constituye una actividad de gran importancia que debe ser potenciada para impulsar el desarrollo económico del territorio, por lo que se hace indispensable que existan emprendimientos que permitan explotar los recursos naturales paisajísticos, y generen mayor valor agregado para los turistas que visitan el cantón. En este sentido, es necesario identificar los lugares que cuenten con estos recursos y tengan potencial para generar valor a través del turismo, y aquí se tiene el caso del Barrio San Eduardo.

La falta de reconocimiento, valoración y apropiación del potencial turístico que posee la zona, así como el desconocimiento de sus pobladores en temas de turismo ha generado que los atractivos turísticos que posee no sean explotados y los recursos naturales estén siendo destruidos. La falta de diversificación de actividades productivas de este lugar ha generado escasas fuentes de empleo, bajos ingresos a sus pobladores y una alta tasa de migración de hombres y mujeres hacia la ciudad. Por lo que, como consecuencia existe una baja calidad de vida de la población, manifestado en la pobreza en la que viven sus habitantes y la carencia de servicios básicos.

En este sentido, si no se da una solución a esta problemática, la zona se tendrá que enfrentar en pocos años a una población aún más reducida que la actual y que la identidad cultural junto con las tradiciones que posee desaparezca paulatinamente.

En definitiva, la falta de desarrollo turístico, hace necesario realizar un estudio que determine la factibilidad de implementar un centro recreacional turístico que permita explotar el potencial turístico, como una oportunidad de negocio.

JUSTIFICACIÓN

Ejecutar un estudio para determinar la factibilidad de implementar un Centro Recreacional Turístico en el Barrio San Eduardo, ubicado en la provincia de Imbabura, se justifica porque tiene valor teórico, utilidad metodológica, fomenta el desarrollo económico de la zona y además está acorde a los lineamientos del Plan Nacional del Buen Vivir instituido por el Gobierno Nacional puesto que contribuye al cambio de la Matriz Productiva.

Realizar un estudio de factibilidad ayudará a la aplicación de los conocimientos que se han obtenido en las aulas de la Universidad Técnica del Norte – UTN para beneficio de la comunidad, así como la obtención de nuevos conocimientos en el trabajo de campo al utilizar los métodos, técnicas y herramientas que se plantean en el estudio correspondiente. Esto constituye la base fundamental por la cual la UTN busca establecer un vínculo entre el estudiante y la colectividad, a fin de encontrar soluciones a las problemáticas existentes y formar profesionales de excelencia.

Con la presente investigación se pretende brindar a la población del sector de San Eduardo la posibilidad de aprovechar una oportunidad de negocio en la zona, explotando sus recursos naturales encaminados al turismo, lo que se reflejará en beneficiarios. En este sector de la ruralidad de Ibarra radica una población, que por mucho tiempo se ha dedicado a actividades agrícolas que les ha proporcionado ingresos muy escasos por lo que, con la puesta en marcha de un proyecto turístico en el sector, se generará nuevas plazas de trabajo, proporcionando la oportunidad a la población de aumentar sus ingresos y diversificar sus actividades productivas, impulsando a los habitantes del sector a un comportamiento proactivo, y a generar nuevos conocimientos y habilidades, lo que ayudaría a mejorar la calidad de vida de la población y a descubrir nuevos talentos y capacidades en beneficio de sus familias. Es importante mencionar que se concibe fundamentalmente mantener las costumbres y tradiciones de la zona, generando una apropiación de los mismos por sus habitantes.

En los últimos años, el Gobierno Nacional del Ecuador, han considerado al turismo como una prioridad nacional y como un eje importante para la reactivación económica del país. En el Plan Nacional del Buen Vivir - PNBV, el Estado Ecuatoriano está trabajando en cinco ejes para cambiar el modelo de producción primaria del país y el quinto eje lo constituye precisamente el impulso al turismo de naturaleza, que permite aprovechar el encanto natural y paisajístico del país, además en el documento del cambio de la matriz productiva, el turismo aparece entre

los 14 sectores prioritarios a impulsar, a través de nuevas industrias y “*nuevos sectores con alta productividad, competitivos, sostenibles, sustentables y diversos, con visión territorial y de inclusión económica en los encadenamientos que generen*”(PNBV, 2013-2017), ante esto, el presente estudio para crear un centro turístico se justifica, gracias a que su posible implementación ayudará a incentivar el turismo interno para que el ecuatoriano reduzca la cantidad de veces que viaja al extranjero y disfrute de las maravillas que posee el Ecuador.

En este sentido el Ministerio de Turismo en colaboración con el Banco Nacional de Fomento y la Corporación Financiera Nacional está apoyando a los emprendimientos turísticos privados a través de créditos y capacitaciones para los emprendedores. Esta iniciativa representa una oportunidad para aprovechar éstos beneficios y considerar la realización de un estudio para la creación del centro turístico.

La propuesta de Creación de un Centro Recreacional Turístico en el Barrio San Eduardo del cantón Ibarra, contribuirá de manera positiva no solo a una comunidad; sino también a la provincia, al país y a la industria del turismo en general, ya que de comprobarse su factibilidad; servirá como ejemplo para que las distintas regiones del país promuevan el turismo de su región, generando ganancias, aumentando la calidad de vida de los habitantes y contribuyendo al desarrollo del Ecuador.

Tomando en cuenta todas estas consideraciones, el Estudio para la Creación de un Centro Turístico en el Barrio San Eduardo, Parroquia San Francisco, perteneciente al Cantón Ibarra, se pre visualiza como un acierto para aprovechar una oportunidad de negocio, con la explotación del potencial turístico del sector, por lo que la posible implementación de este proyecto, generará beneficios para los inversionistas permitiendo el desarrollo económico del lugar, por lo que se puede predecir que presentará una factibilidad positiva.

OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

Realizar un Estudio de Factibilidad para la Creación de un Centro Recreacional Turístico en el Barrio San Eduardo, Cantón Ibarra, Provincia De Imbabura.

OBJETIVOS ESPECÍFICOS

- Determinar la situación actual del sector donde se llevará a cabo el proyecto mediante el establecimiento de: aliados, oponentes, oportunidades y riesgos.
- Construir un marco teórico relacionado que sustente los contenidos de los diferentes temas que se utilizarán en el proyecto, a través de la investigación bibliográfica y documental actualizada que ayude a conocer profundamente los temas a investigar.
- Generar un estudio de mercado para determinar las preferencias de los consumidores además de la oferta y demanda existente para el proyecto.
- Realizar un estudio técnico para determinar el tamaño óptimo y la ubicación estratégica para el proyecto, sus instalaciones y organización requeridos.
- Efectuar el análisis financiero para determinar la función óptima de utilización, producción y distribución de los recursos necesarios, y determinar el monto requerido de inversión y la rentabilidad del proyecto.
- Diseñar la estructura organizacional y funcional de la empresa para brindar un servicio y atención eficiente a los turistas.
- Determinar los impactos que la ejecución del proyecto generará, tomando en cuenta los aspectos: económico, socio cultural y ambiental, para potencializar o mitigar las consecuencias de los mismos.

ÍNDICE GENERAL

RESUMEN EJECUTIVO	II
EXECUTIVE SUMMARY	III
AUTORÍA	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
CERTIFICACIÓN.....	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
CESIÓN DE DERECHOS DE AUTOR DEL TRABAJO DE GRADO.....	¡ERROR! MARCADOR NO DEFINIDO.
AUTORIZACIÓN DE USO Y PUBLICACIÓN A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD	VII
DEDICATORIA.....	X
AGRADECIMIENTO.....	XII
PRESENTACIÓN	XIV
INTRODUCCIÓN.....	XVII
JUSTIFICACIÓN.....	XIX
OBJETIVOS.....	XXI
OBJETIVO GENERAL.....	XXI
OBJETIVOS ESPECÍFICOS	XXI
ÍNDICE GENERAL.....	XXII
INDICE DE CUADROS	XXVII
INDICE DE GRÁFICOS	XXIX
DIAGNÓSTICO SITUACIONAL.....	31
1.1. ANTECEDENTES	31
1.2. OBJETIVOS DEL DIAGNÓSTICO	31
1.2.1. General.....	31
1.2.2. Específicos.....	31
1.3. VARIABLES DIAGNÓSTICAS.....	32
1.4. INDICADORES	32
1.5 MATRIZ DE RELACIÓN DIAGNÓSTICA.....	34
1.6. DESARROLLO DE VARIABLES E INDICADORES	36
1.6.1 Entorno geográfico	36
1.6.2 Situación sociocultural	42
1.6.5 Infraestructura.....	64
1.7. MATRIZ AOR	67
CUADRO 9: MATRIZ AOR.....	67
1.8 IDENTIFICACIÓN DE LA OPORTUNIDAD DE INVERSIÓN.....	68
MARCO TEÓRICO	69
2.1 INTRODUCCIÓN	69

2.2 OBJETIVOS	69
2.3 CONCEPTUALIZACIÓN DE TÉRMINOS GENERALES	69
Diagnóstico situacional	69
Variables Diagnósticas	69
Indicadores.....	70
Estudio de Factibilidad	71
2.4 CONCEPTUALIZACIÓN DE LOS TÉRMINOS TURÍSTICOS.....	71
Definición de Turismo.....	71
Importancia del turismo.....	71
Tipos de turismo	72
TURISMO SOSTENIBLE.....	73
Ventajas de la actividad turística	74
Condiciones necesarias para el desarrollo del turismo	75
2.5 CONCEPTUALIZACIÓN DE LOS TÉRMINOS DE ESTUDIO DE MERCADO	76
Estudio de mercado	76
Mercado	76
Segmentación de mercado	77
Mercado objetivo.....	77
Demanda.....	77
Demanda potencial	77
Oferta.....	78
Producto.....	78
Canales de comercialización	79
Precio.....	79
Promoción.....	79
Publicidad	79
2.6 CONCEPTUALIZACIÓN DE LOS TÉRMINOS DEL ESTUDIO TÉCNICO.....	80
Estudio técnico	80
Localización del proyecto.....	80
Determinación del tamaño óptimo	81
Ingeniería del proyecto	81
2.7 CONCEPTUALIZACIÓN DE LOS TÉRMINOS DEL ESTUDIO DE FINANCIERO .82	
Estudio Financiero.....	82
Valor Actual Neto.....	82
Tasa Interna de Retorno.....	82
Periodo de Recuperación	83
Relación Beneficio Costo	83
Punto de Equilibrio.....	83
Estudio organizacional	83
Misión.....	84
Visión	84
Filosofía empresarial	84
Valores.....	85

Principios	85
2.9 CONCEPTUALIZACIÓN DE LOS TÉRMINOS DE IMPACTOS.....	85
Impactos	85
Métodos para la identificación de Impactos	86
ESTUDIO DE MERCADO.....	88
3.1. INTRODUCCIÓN.....	88
3.2. OBJETIVOS DEL ESTUDIO DE MERCADO.....	88
3.2.1. Objetivo General.....	88
3.2.2. Objetivos Específicos	89
3.3. VARIABLES	89
3.4. INDICADORES	89
3.5. MATRIZ DE RELACIÓN DEL ESTUDIO DE MERCADO.....	91
3.6 CAPITAL / ATRACTIVOS TURÍSTICOS	93
3.7 CARACTERIZACIÓN DE LOS SERVICIOS A OFERTA	93
3.8. ANÁLISIS DE LA DEMANDA.....	94
3.8.1 Demanda turística en Ecuador	94
3.8.2 Identificación de la población.....	95
3.8.3 Cálculo de la muestra	95
3.8.4 Resultados.....	96
3.7.5 Identificación de la demanda histórica y actual.....	108
3.7.6 Proyección de la demanda	109
3.8. ANÁLISIS DE LA OFERTA.....	109
3.8.1 Oferta Turística en Imbabura/ Ibarra	109
3.8.2. Identificación de la oferta actual	110
3.8.2 Oferta Actual	116
3.8.3. Proyección de la oferta	116
3.9. ESTIMACIÓN DE LA DEMANDA INSATISFECHA	117
3.9.1 Demanda a captar por el proyecto	117
3.9. ANÁLISIS DE PRECIOS	118
3.9.1. Proyección de precios	118
3.10. PLAN DE COMERCIALIZACIÓN	119
3.10.1. Estrategias de servicios (producto).....	119
3.11.2. Estrategias de promoción y publicidad.....	121
3.11.3. Estrategias de plaza o distribución	121
ESTUDIO TÉCNICO.....	122
4.1 INTRODUCCIÓN	122
4.2 OBJETIVOS DEL ESTUDIO TÉCNICO	122
4.2.1. Objetivo general	122
4.2.2 Objetivos específicos.....	122
4.3 LOCALIZACIÓN DE PROYECTO.....	123
4.3.1 Macrolocalización	123
4.3.2. Microlocalización	124

4.4 TAMAÑO DEL PROYECTO	125
4.4.1 FACTORES QUE AFECTAN EL TAMAÑO.....	125
4.5 CAPACIDAD DEL PROYECTO.....	126
4.5.1 Requerimiento de Infraestructura Civil	126
4.5.2 Terreno.....	127
4.5.3 Edificio y áreas recreativas.....	127
4.6 DISEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA PLANTA.....	128
4.7. INVERSIONES REQUERIDAS	129
4.7.1 Inversiones fijas.....	129
4.7.2 Inversiones diferidas.....	135
4.7.3 Capital de Trabajo	135
4.7.4 Inversión total.....	136
4.7.5 Financiamiento del proyecto	136
4.7.6 Requerimiento de Talento Humano.....	137
ESTUDIO FINANCIERO.....	138
5.1 INTRODUCCIÓN	138
5.2 OBJETIVOS DEL ESTUDIO FINANCIERO.....	138
5.2.1 Objetivo General.....	138
5.2.1 Objetivos Específicos	138
5.3. INGRESOS.....	138
5.3.1 Proyección de los ingresos	139
5.4 EGRESOS	140
5.4.1 Costos de producción	141
5.4.2 Gastos Administrativos	143
5.4.3 Gastos de Venta.....	145
5.5. FINANCIAMIENTO.....	145
5.6. DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN.....	147
5.6.1 Depreciación de activos fijos.....	147
5.6.2 Amortización de Activos Diferidos.....	147
5.8. ESTADOS FINANCIEROS PROYECTADOS	148
5.8.1 Balance General Año 0.....	149
5.8.2 Estado de Resultados Integral Proyectados	150
5.8.3. Estado de Flujo de Efectivo Proyectado.....	151
5.9. EVALUACIÓN FINANCIERA	152
5.9.1 Costo de Oportunidad.....	152
5.9.2. Valor Actual Neto (VAN)	153
5.9.3 Tasa Interna de Retorno (TIR).....	154
5.9.4 Beneficio Costo	155
5.9.5 Punto de Equilibrio.....	155
5.9.6. Período de Recuperación de la Inversión	156
5.9.7 Resumen de la evaluación financiera	158
PROPUESTA ORGANIZACIONAL	159

6.1. INTRODUCCIÓN	159
6.2 OBJETIVOS	159
6.2.1. Objetivo General.....	159
6.2.2. Objetivos Específicos	159
6.4 FILOSOFÍA EMPRESARIAL	159
6.3.1. Nombre o razón social.....	159
6.3.2. Misión.....	160
6.3.3. Visión	160
6.3.4. Objetivos Organizacionales	160
6.3.5. Principios y Valores.....	161
6.4. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL	162
6.4.1. Organigrama	162
6.5 PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS	162
6.6 IDENTIFICACIÓN DE PUESTOS Y FUNCIONES	168
6.7. ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO.....	176
6.7.1 Políticas de reclutamiento y selección.....	176
6.7.2. Proceso de reclutamiento y selección del personal	177
6.7.3. Inducción	178
6.7.4 Seguimiento y control de actividades	179
6.8 ASPECTO LEGAL DEL FUNCIONAMIENTO	179
6.8.1. Constitución legal	179
6.7.2 Permisos de funcionamiento.....	180
IMPACTOS	184
7.1 INTRODUCCIÓN	184
7.2 OBJETIVOS DEL ANÁLISIS DE IMPACTOS	185
7.2.1 Objetivo General.....	185
7.2.2 Objetivos Específicos	185
7.3 ANÁLISIS DE IMPACTOS	185
7.3.1 Impacto Económico	185
7.3.2 Impacto Socio-Cultural.....	187
7.3.3 Impacto Educativo.....	188
7.3.4 Impacto Ambiental	189
7.3.5 Impacto General	190
CONCLUSIONES.....	192
RECOMENDACIONES	194
FUENTES DE INFORMACIÓN	196
ANEXOS	198

INDICE DE CUADROS

Cuadro 1: Matriz de relación diagnóstica	34
Cuadro 2: Cuadro de amenazas y vulnerabilidades	42
Cuadro 3: Cuadro de capacidades y recursos	42
Cuadro 4: Necesidades básicas insatisfechas	49
Cuadro 5: Establecimientos de servicios similares	51
Cuadro 6: Opciones de financiamiento	53
Cuadro 7: Visitas turísticas a Ibarra 2016	56
Cuadro 8: Visitas turísticas Ibarra 2015	57
Cuadro 9: Matriz AOR	67
Cuadro 10: Matriz de estudio de mercado	91
Cuadro 11: Frecuencia de visita	97
Cuadro 12: Preferencias turísticas	98
Cuadro 13: Forma de visita	99
Cuadro 14: Calidad en la atención	99
Cuadro 15: Servicios	100
Cuadro 16: Gasto promedio individual	101
Cuadro 17: Conocimiento del lugar	102
Cuadro 18: Disponibilidad para asistir	103
Cuadro 19: Frecuencia de visita	103
Cuadro 20: Tipos de turismo	104
Cuadro 21: Medios de comunicación	105
Cuadro 22: Tipos de gastronomía	106
Cuadro 23: Servicios adicionales	107
Cuadro 24: Tipos de transporte	107
Cuadro 25: Demanda histórica y actual	108
Cuadro 26: Proyección de la demanda	109
Cuadro 27: Competencia actual	111
Cuadro 28: Oferta actual	116
Cuadro 29: Proyección de la oferta	117
Cuadro 30: Demanda insatisfecha	117
Cuadro 31: Demanda a captar	118
Cuadro 32: Análisis de precios	118
Cuadro 33: Proyección de precios	119
Cuadro 34: Terreno	129
Cuadro 35: Infraestructura civil	130
Cuadro 36: Muebles y enseres	130
Cuadro 37: Equipo de oficina	131
Cuadro 38: Menaje y utilería	132
Cuadro 39: Equipo de computación	133
Cuadro 40: Maquinaria y equipo	133
Cuadro 41: Vehículo	134

Cuadro 42: Propiedad planta y equipo	134
Cuadro 43: Gastos de constitución	135
Cuadro 44: Inversión diferida	135
Cuadro 45: Capital de trabajo	136
Cuadro 46: Inversión total	136
Cuadro 47: Financiamiento de la inversión	137
Cuadro 48: Requerimiento de talento humano	137
Cuadro 49: Flujo turístico	139
Cuadro 50: Flujo de gastronomía.....	139
Cuadro 51: Proyección de ingresos.....	140
Cuadro 52: Datos materia prima consolidada	141
Cuadro 53: Costo personal operativo (usd)	142
Cuadro 54: Costos indirectos de fabricación (usd)	142
Cuadro 55: Costos de producción consolidados (usd).....	143
Cuadro 56: Remuneraciones administrativas (usd)	143
Cuadro 57: Suministros de oficina (usd)	143
Cuadro 58: Servicios básicos (usd).....	144
Cuadro 59: Mantenimiento de computadores (usd).....	144
Cuadro 60: Suministros de limpieza (usd).....	144
Cuadro 61: Gastos administrativos consolidados (usd).....	145
Cuadro 62: Gasto publicidad (usd)	145
Cuadro 63: Tabla de amortización (usd).....	146
Cuadro 64: Porcentajes de depreciación (usd).....	147
Cuadro 65: Proyección depreciación (usd)	147
Cuadro 66: Proyección de la amortización (usd)	147
Cuadro 67: Resumen costos y gastos (usd).....	148
Cuadro 68: Balance general año 0 (usd)	149
Cuadro 69: Estado de resultados integral proyectados (usd).....	150
Cuadro 70: Estado de flujo de efectivo proyectado (usd).....	151
Cuadro 71: Costo de capital (k)	152
Cuadro 72: Valor actual neto	153
Cuadro 73: Beneficio costo.....	155
Cuadro 74: Punto de equilibrio (usd).....	156
Cuadro 75: Período de recuperación de la inversión	157
Cuadro 76: Resumen de la inversión	158
Cuadro 77: Requerimiento de personal_gerente.....	168
Cuadro 78: Requerimiento de personal _ contador.....	169
Cuadro 79: Requerimiento de personal _ secretaria	169
Cuadro 80: Requerimiento de personal _ chef.....	170
Cuadro 81: Requerimiento de personal_ mesero	171
Cuadro 82: Requerimiento de personal _ ayudante de chef	172
Cuadro 83: Requerimiento de personal _ camarera	173
Cuadro 84: Requerimiento de personal_ dj	173
Cuadro 85: Requerimiento de personal _ jardinero	174

Cuadro 86: Requerimiento de personal_ guía.....	175
Cuadro 87: Requerimiento de personal _ guardia.....	176
Cuadro 88: Nivel de impactos.....	184
Cuadro 89: Impacto económico.....	185
Cuadro 90: Impacto socio-cultural.....	187
Cuadro 91: Impacto educativo.....	188
Cuadro 92: Impacto ambiental.....	189
Cuadro 93: Impacto general.....	190

INDICE DE GRÁFICOS

Gráfico 1: Mapa político de Ibarra.....	36
Gráfico 2: Vista del sector.....	38
Gráfico 3: Mora silvestre (<i>rubus niveus</i>).....	38
Gráfico 4: Diente de león (<i>taraxacum officinale</i>).....	39
Gráfico 5: Chiwako (<i>turdus chiguanco</i>).....	39
Gráfico 6: Birucchuro (<i>pitangus sulphuratus</i>).....	39
Gráfico 7: Biablo caballo (<i>pepsini</i>).....	40
Gráfico 8: Chorreras del río Cariaco.....	40
Gráfico 9: Musgos y helechos.....	41
Gráfico 10: Vista al volcán Imbabura.....	41
Gráfico 11: Casas del sector.....	44
Gráfico 12: Capilla.....	44
Gráfico 13: Vías de acceso.....	45
Gráfico 14: Agricultores del sector.....	46
Gráfico 15: Sembríos.....	47
Gráfico 16: Frecuencia de visita.....	97
Gráfico 17: Preferencia.....	98
Gráfico 18: Forma de visita.....	99
Gráfico 19: Calidad de atención.....	100
Gráfico 20: Servicios.....	101
Gráfico 21: Costo promedio individual.....	101
Gráfico 22: Conocimiento del lugar.....	102
Gráfico 23: Disponibilidad para asistir.....	103
Gráfico 24: Frecuencia de visita.....	104
Gráfico 25: Tipos de turismo.....	105
Gráfico 26: Medios de comunicación.....	105
Gráfico 27: Tipo de gastronomía.....	106
Gráfico 28: Otros servicios.....	107
Gráfico 29: Medios de transporte.....	108
Gráfico 30: Logotipo.....	120
Gráfico 31: Macrolocalización.....	123
Gráfico 32: Infraestructura.....	129
Gráfico 33: Organigrama.....	162

Gráfico 34: Flujo grama. Adquisición de suministros	163
Gráfico 35: Flujograma_ uso de piscina	164
Gráfico 36: Flujograma_alojamiento	165
Gráfico 37: Flujograma_restaurante	166
Gráfico 38: Flujograma_recorridos.....	167
Gráfico 39: Proceso de reclutamiento y selección	178

CAPITULO I

DIAGNÓSTICO SITUACIONAL

1.1. ANTECEDENTES

El presente diagnóstico situacional se efectuó con el propósito de caracterizar los aspectos geográficos, sociocultural, económico, turístico y de infraestructura del sector donde se llevará a cabo el proyecto para conocer su situación actual, tomando en cuenta que el mismo debe ser influyente e incluyente con su entorno; para lo cual se plantearon objetivos diagnósticos, variables e indicadores, reflejados en la matriz de relación diagnóstica.

Para cumplir con el objetivo de este capítulo se realizaron varias visitas de verificación al Barrio San Eduardo, se tomaron fotografías, se realizó una entrevista con el presidente del barrio Sr. Emilio Ipiales y posteriormente una encuesta a los habitantes del lugar como sondeo para verificar la información obtenida. Además, se mantuvo conversaciones informales con varios habitantes del sector para obtener mayor información. Simultáneamente se efectuó investigación bibliográfica de los documentos del GAD Ibarra y la Junta Parroquial San Francisco.

1.2. OBJETIVOS DEL DIAGNÓSTICO

1.2.1. General

Determinar la situación actual del Barrio San Eduardo de la Ciudad de Ibarra, mediante la identificación de aliados, oponentes, oportunidades y riesgos.

1.2.2. Específicos

- Caracterizar el entorno geográfico del Barrio San Eduardo.
- Conocer la situación sociocultural del Barrio San Eduardo
- Evaluar la situación económica del Barrio San Eduardo
- Identificar la Normativa Legal pertinente al fomento productivo, desarrollo turístico y medio ambiente.
- Identificar los requerimientos de infraestructura necesarios.

1.2. VARIABLES DIAGNÓSTICAS

- Entorno geográfico
- Situación sociocultural
- Situación económica
- Normativa legal
- Infraestructura

1.3. INDICADORES

Los indicadores que sustentan la investigación de las variables son:

1.4.1 Entorno geográfico

- Ubicación
- Extensión
- Límites
- Clima
- Ecosistema
- Atractivos turísticos
- Perfil Histórico del Barrio San Eduardo
- Análisis de amenazas y vulnerabilidades geográficas

1.4.2 Situación sociocultural

- Población
- Educación
- Salud
- Vivienda
- Vías de acceso
- Seguridad
- Costumbres y tradiciones

1.4.3 Situación económica

- Actividades de las familias
- Principales productos agrícolas
- Población Económicamente Activa del sector.

- Necesidades Básicas Insatisfechas del sector.
- Establecimientos que ofertan servicios similares.
- Riesgo País

1.4.4 Normativa legal

- Ley de Turismo
- Ley de Medio Ambiente
- Ley de Fomento al Emprendimiento
- Ordenanzas Municipales de fomento del Turismo
- Proyectos fomento al Turismo
- Plan Nacional del Buen Vivir
- PLANDETUR
- Buenas Prácticas para Turismo Sostenible

1.4.5 Infraestructura

- Edificaciones
- Hardware y software
- Maquinaria y equipo
- Servicios adicionales

1.5 MATRIZ DE RELACIÓN DIAGNÓSTICA

CUADRO 1: MATRIZ DE RELACIÓN DIAGNÓSTICA

OBJETIVOS ESPECÍFICOS	VARIABLES	INDICADORES	TÉCNICAS	FUENTE
Caracterizar el entorno geográfico del proyecto.	Entorno geográfico	Ubicación	Inv. Documental	Documentos Junta Parroquial San Francisco y GAD Ibarra
		Extensión		
		Límites		
		Clima		
		Ecosistema		
		Atractivos Turísticos	Entrevista	Presidente del barrio
			Observación directa	
		Perfil Histórico del sector. Análisis de amenazas y vulnerabilidades geográficas.	Inv. Documental	Documentos Junta Parroquial San Francisco y GAD Ibarra
Conocer la situación sociocultural del Barrio San Eduardo	Situación sociocultural	Población	Inv. Documental	Documentos Junta Parroquial San Francisco y GAD Ibarra
		Educación	Entrevista	Presidente del barrio
		Salud	Inv. Documental	Documentos Junta Parroquial San Francisco
			Observación directa	
		Vivienda	Observación directa	
			Inv. Documental	Documentos Junta Parroquial San Francisco y GAD Ibarra
		Vías de acceso	Observación directa	
			Inv. Documental	Documentos Junta Parroquial San Francisco y GAD Ibarra
Costumbres y tradiciones	Observación directa			

OBJETIVOS ESPECÍFICOS	VARIABLES	INDICADORES	TÉCNICAS	FUENTE
Evaluar la situación económica del Barrio San Eduardo	Situación económica	Dedicación de las familias	Entrevista	Presidente del barrio
		Principales productos agrícolas	Inv. Documental	Documentos Junta Parroquial San Francisco y GAD Ibarra
			Entrevista	Presidente del barrio
		Población Económicamente Activa	Entrevista	Presidente del barrio
		Necesidades Básicas Insatisfechas	Encuesta	Pobladores del sector
		Riesgo país	Inv. Documental	
		Perspectiva Internacional de la Imagen Turística del Ecuador		
		Situación actual y perspectivas del turismo en Ibarra	Entrevista	Funcionario Dirección de Turismo de Ibarra
Analizar la Normativa Legal con relación al ambiente y Turismo vigente.	Normativa legal	Ley de Turismo	Inv. Documental	Documentos de GAD municipal y provincial y ministerios
		Ley de Medio Ambiente		
		Ley Orgánica del fomento al emprendimiento		
		Ordenanzas		
		Código de la producción		
		PNBV y cambio de la matriz productiva		
		PLANDETUR		
		Buenas prácticas de turismo sostenible		
Identificar la infraestructura necesaria para desarrollar el proyecto	Infraestructura	Edificaciones	Observación directa	Posibles proveedores
		Hardware y software		
		Maquinaria y equipo		
		Servicios		

Elaborado por: Las autoras

1.6. DESARROLLO DE VARIABLES E INDICADORES

1.6.1 Entorno geográfico

→ Ubicación:

Según los datos del GAD Municipal de Ibarra, el barrio San Eduardo es uno de los sectores más alejados del cantón, perteneciente a la parroquia San Francisco, se encuentra ubicado al sur oriente de la ciudad, a 1.8 kilómetros de la urbe.

Por el sector atraviesa el río Cariaco, uno de los afluentes del Río Tahuando.

GRÁFICO 1: Mapa político de Ibarra



Fuente: GAD Municipal de Ibarra

→ **Extensión:**

Según los datos encontrados en el GAD Municipal de Ibarra, la extensión total de terreno que forma el barrio San Eduardo es de 22,23 km² constituyéndose en el segundo barrio con mayor extensión territorial de la ciudad después de Las Malvinas.

→ **Límites:**

Este barrio limita al norte con la Hacienda la Violeta y Barrio Las Malvinas, al sur con el Cuartel Yahuachi, al este con la comunidad de Añaspamba y al oeste con el Río Tahuando y el Barrio Santa Rosa del Tejar.

→ **Clima:**

La ciudad de Ibarra la cual pertenece el Barrio San Eduardo posee un clima seco templado y agradable, con una temperatura promedio de 18°C, siendo considerado uno de los mejores del país.

→ **Ecosistema:**

Su relieve está cubierto por montañas, quebradas y ríos, posee una gran extensión de terreno. El suelo es rico en humus y excelente para la agricultura, San Eduardo es una zona ganadera y agrícola, de su tierra salen productos como fréjol, choclo, tomate, papas, habas, etc. (Junta Parroquial San Francisco, 2011)

De la investigación de campo y la entrevista realizada al presidente del barrio, se corroboró la existencia de una gran variedad de fauna y flora, destacándose diferentes tipos de insectos entre ellos: varias especies de mariposas, mosquitos, luciérnagas, libélulas, saltamontes, arañas de diferentes clases, abejas, entre otros. Además de aves como chiwakos (*Turdus chiguanco*), gorriones (*Passer domesticus*), jilgueros (*Carduelis carduelis*), tórtolas (*Streptopelia turtur*), cuervos (*Corvus corax*), pavas de monte (*Penelope obscura*), garzas (*Ardeidae*), colibrí (*Trochilidae*), birucchuros (*Pitangus sulphuratus*), entre otros. Entre los mamíferos se puede apreciar conejos de monte (*Sylvilagus brasiliensis*), armadillos (*Dasypodidae*), sachacuy (*Stictomys*), zorrillos (*Mephitidae*), raposas (*Didelphis pernigra*), entre otros. Reptiles como: lagartijas (*Psammodromus hispanicus*), yacupalos (*Ctenomorpha chronus*), sapos (*Bufo*), ranas (*Anura*), etc. En el caudal del río se puede encontrar la trucha arco iris (*Oncorhynchus mykiss*), de agua corriente.

En la flora se destaca un revestimiento vegetal en todo su alrededor, existen diversas especies de plantas como: vicundos (*Guzmania candelabrum*), eucaliptos (*Eucalyptus*), una gran cantidad de musgos (*Bryophyta sensu stricto*), líquenes (*Xanthoria parietina*), helechos (*Pteridium aquilinum*), además de motilón (*Hieronima macrocarp*), laurel (*Laurus nobilis*), mora de monte (*Rubus niveus*, *Rubus Glacus*), aliso (*Alnus glutinosa*), chilca (*Baccharis latifolia*), quicuyo (*Pennisetum clandestinum*), charmolán (*Myrcia sp*), arrayán (*Luma apiculata*), penco (*Agave americano*), etc.

GRÁFICO 2: Vista del sector



FUENTE: Observación directa

GRÁFICO 3: Mora silvestre (*Rubus niveus*)



FUENTE: Observación directa

GRÁFICO 4: Diente de león (Taraxacum officinale)



FUENTE: Observación directa

GRÁFICO 5: Chiwako (Turdus chiguanco)



FUENTE: Observación directa

GRÁFICO 6: Birucchuro (Pitangus sulphuratus)



FUENTE: Observación directa

GRÁFICO 7: Diablo caballo (Pepsini)

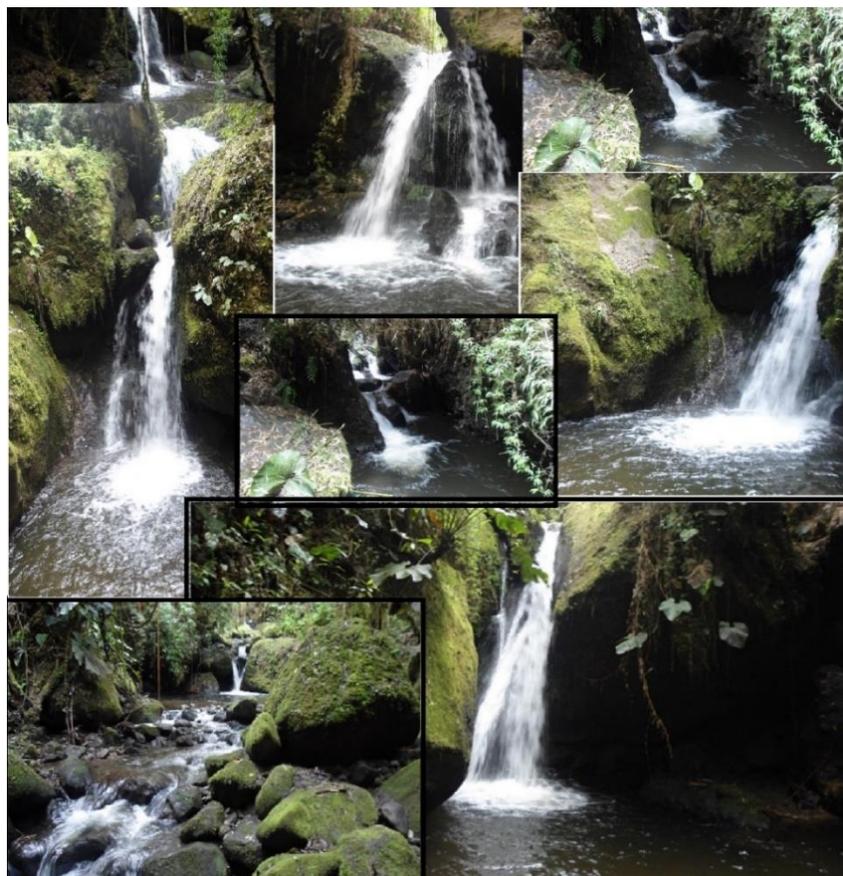


FUENTE: Observación directa

→ Atractivos Turísticos

Por este sector atraviesa el río Cariaco, uno de los afluentes del río Tahuando, cuyas aguas son cristalinas, además existen varias chorreras ubicadas a diversas distancias en el río que pasa por el sector que son muy poco conocidas.

GRÁFICO 8: Chorreras del río Cariaco



FUENTE: Observación directa

La diversidad de flora y fauna se puede apreciar en todo su alrededor, se puede observar bosques de helechos y musgos en varios sitios a orillas del río.

GRÁFICO 9: Musgos y helechos



FUENTE: Observación directa

Desde este sector se puede obtener una vista hermosa de toda la ciudad con el volcán Imbabura de fondo.

GRÁFICO 10: Vista al volcán Imbabura



FUENTE: Observación directa

→ Perfil Histórico del área

En el año 1972 se crea el Barrio San Eduardo con apenas dos viviendas para luego ir aumentando el número de familias que actualmente habitan el sector. En el año 1987 varias casas fueron destruidas a causa del temblor de ese año.

En el año 1990 el barrio sufre un período de sequías que afecta a una gran parte de la producción agrícola.

A través de los años la comunidad ha tenido que enfrentar varios deslizamientos de tierra en los cuales ha demostrado su organización y unión para enfrentar estas eventualidades. Con ayuda de todos los habitantes de la zona se construye la iglesia del sector en el año 2008; para un mejor tránsito de vehículos, en el año 2009 se construye un puente que atraviesa el río Cariaco.

→ **Análisis de amenazas y vulnerabilidades**

En el barrio San Eduardo, sus vecinos están expuestos a deslaves en época de lluvias, varias casas tienen riesgo de inundaciones por estar ubicadas a orillas del río Cariaco.

CUADRO DE AMENAZAS Y VULNERABILIDADES

CUADRO 2: CUADRO DE AMENAZAS Y VULNERABILIDADES

AMENAZAS ENCONTRADAS	VULNERABILIDADES IDENTIFICADAS
Derrumbes e inundaciones	Personas y sus viviendas que se encuentran cerca de las zonas de deslizamiento e inundaciones

FUENTE: Cruz Roja Ecuatoriana

CUADRO DE CAPACIDADES Y RECURSOS

CUADRO 3: CUADRO DE CAPACIDADES Y RECURSOS

CAPACIDADES	RECURSOS
Albañiles Agricultores Personas capacitadas en primeros auxilios Auxilios básicos	Iglesia Cancha de vóley Cancha de futbol Línea celular Sistema de Alarma comunitaria

FUENTE: Cruz Roja Ecuatoriana

1.6.2 Situación sociocultural

Para obtener información acerca de la situación sociocultural del Barrio San Eduardo se realizaron entrevistas tanto al presidente del Barrio Sr, Emilio Ipiales como también a

varios habitantes del sector, además se recopiló datos del GAD Ibarra y se realizó una encuesta a modo de sondeo para verificar la información.

→ **Población**

Según las estadísticas poblacionales del censo 2010, es el primer barrio de la Junta Parroquial San Francisco, que tiene la más reducida población que llega a 70 familias como total con un promedio de 4 a 5 personas por familia.

→ **Educación**

De los datos obtenidos de manera directa por el presidente del barrio y después de realizar un sondeo de verificación se conoció que el nivel de instrucción de los habitantes del sector es en su mayoría de primaria incompleta, llegando hasta el cuarto o quinto grado de educación básica.

Sin embargo, se conoció que aproximadamente el 16,12 % de los habitantes son niños de entre 5 a 12 años que están asistiendo regularmente a un plantel educativo, mientras que el 21,43% son jóvenes de entre 12 a 21 años que han accedido a una educación secundaria, la han terminado o la están cursando.

→ **Salud**

En la visita de inspección y la entrevista realizada al presidente del barrio se constató que en el sector no existen centros de salud, por lo que, en caso de enfermedad o emergencia deben movilizarse hasta el sub centro de salud de La Campiña o el centro de salud de Ibarra.

→ **Vivienda**

Las viviendas del sector están elaboradas de ladrillo, bloque y tapia (tierra apisonada) siendo en su mayoría de ésta última; en algunas con techos de teja, eternit y otras de losa.

Además, cuenta con una capilla, la cual es utilizada también como casa comunal. (Cruz Roja Ecuatoriana, 2011)

GRÁFICO 11: Casas del sector



FUENTE: Observación directa

GRÁFICO 12: Capilla



FUENTE: Observación directa

→ **Vías de acceso**

Se comprobó que existen dos vías de acceso a este sector, son carreteras de tercer orden, empedradas en varios tramos, de tierra en su mayoría, éstas no son muy transitadas y permiten que el Barrio se conecte con el resto de la ciudad.

La primera carretera llega al caserío que conforma el barrio desde La Victoria, pasando por el Barrio Rosal de las Malvinas. La segunda, llega desde Los ceibos, cruzando por los barrios El Tejar y Santa Rosa.

Estas dos vías sufren varios daños especialmente en época de invierno a causa de los deslaves que se suscitan. (Cruz Roja Ecuatoriana, 2011)

GRÁFICO 13: Vías de acceso



FUENTE: Observación Directa.

→ Seguridad del sector.

De la investigación de campo realizada en el sector se determinó que el 76,5% de la población que ahí habita considera el sitio seguro para vivir pues, a pesar que no posee una unidad de policía comunitaria, se realizan patrullajes por el sector por parte de la policía nacional dos veces al día para resguardar la integridad de los vecinos, además cuentan con una alarma comunitaria y la colaboración de todos los vecinos para enfrentar cualquier percance.

Mientras que el 23,5% de los pobladores consideran que el sitio no es seguro en comparación de años anteriores, debido a la presencia de cuatrerros que en varias ocasiones se han sustraído varias cabezas de ganado del sector en horas de la noche y madrugada.

→ Costumbres y tradiciones

Esta información fue obtenida directamente de los habitantes del sector y se concentrará el análisis en lo siguiente:

Fiestas más importantes

- Del Niño Jesús, en el mes de diciembre,
- De la Virgen de Fátima, en el mes de mayo
- San Juan y San Pedro en junio y julio.

Actividades en las fiestas

Para celebrar las fiestas se realizan las novenas en las casas de las familias del sector y se celebra la Santa misa de vísperas y fiesta en la capilla del barrio. Se realiza el baile

popular con bandas de pueblo que disfrutan propios y extraños, acarreo de chamiza¹, juegos pirotécnicos, cuadrangulares de fútbol y vóley, juegos tradicionales como: los encostalados, ollas encantadas, el palo encebado, en los que participan niños y adultos, además de la preparación del exquisito hornado como plato típico para celebrar sus fiestas que va acompañado de chicha de arroz o panela.

1.6.3 Situación económica

→ Actividades económicas de las familias

Se conoció que la mayoría de la población se ha dedicado a actividades de agricultura y ganadería trabajando como jornaleros o peones en las fincas ubicadas en el mismo sector y en sus pequeñas parcelas, además, un grupo reducido de aproximadamente 11 personas trabajan fuera del sector como empleados.

Los ingresos están dados de acuerdo al tipo de actividad que realizan, en su mayoría se dedican a la agricultura y ganadería como actividad para el sustento económico de cada familia, trabajando a un pago por día de trabajo, lo que genera muy bajos ingresos, y una calidad de vida escasa. (Cruz Roja Ecuatoriana, 2011)

GRÁFICO 14: Agricultores del sector



FUENTE: Observación directa

→ Principales productos agrícolas

¹Se recolecta ramas y arbustos secos que son acarreadas por las calles principales y que son llevadas hasta el estadio para ser quemados en las festividades.

De la información recopilada para la investigación, obtenida por medio de una conversación con el presidente del Barrio, quien puso de manifiesto que por el clima que posee el sector salen productos como fréjol, choclo, tomate, habas como los principales.

Varios de estos productos pueden ser demandados por el centro recreacional siempre y cuando cumplan con las especificaciones de calidad para una mejor atención al visitante.

GRÁFICO 15: Sembríos



FUENTE: Observación directa

→ **Población Económicamente Activa del sector**

La población en edad de Trabajar (PET) según el glosario del INEC, comprende a todas las personas de 10 años y más.

La PEA² está conformada por las personas de 10 años y más que trabajaron al menos una hora en la semana, o que no laboraron, pero tuvieron empleo, o bien, aquellas personas que no tenían empleo, pero estaban disponibles para trabajar y buscaban empleo.

La Población ocupada lo constituyen aquellas personas de 10 años y más que trabajaron al menos una hora en la semana de referencia, o pese a que no trabajaron, tienen empleo, pero se ausentaron por vacaciones, enfermedad, licencia por estudios, etc. También se consideran ocupadas a las personas que realizan actividades dentro del hogar por un

² Población Económicamente Activa

ingreso, aunque las actividades desarrolladas no guarden las formas típicas de trabajo asalariado o independiente. (INEC, 2016)

Tomando como referencia esta información y los datos obtenidos a través del Instituto Nacional de Estadísticas y Censos se puede afirmar que la PET en el sector es de 66,5% del total de la población, mientras que la PEA se ubica en el 73,9%.

La PEA está dividida en población ocupada y la población desocupada; la población ocupada del sector lo constituyen las personas de entre 10 a 75 años de edad que tienen un empleo, un aproximado de 97,6%, mientras que la población desocupada la constituyen el 2,4% restante.

De la información obtenida se concluye que en el Barrio San Eduardo de la ciudad de Ibarra si existe fuerza laboral que se puede incluir en la creación del Centro Recreacional (2,4%).

→ **Accesibilidad a Servicios Básicos**

La siguiente tabla muestra la información obtenida en la investigación:

CUADRO 4: NECESIDADES BÁSICAS INSATISFECHAS

Necesidades básicas	Dimensiones	Pregunta	Indicador
Acceso a la vivienda	Calidad de la vivienda	¿Qué material es el que predomina en la construcción de su vivienda?	<ul style="list-style-type: none"> • 64,7% De adobe y tapia • 41,2% De ladrillo • 11,8% Madera • 11,8% Bloque
	Hacinamiento	¿Cuántas personas habitan la vivienda?	<ul style="list-style-type: none"> • 4 a 5 personas por vivienda.
		¿Cuántos cuartos tiene la vivienda si contar con la cocina y el baño?	<ul style="list-style-type: none"> • 2 a 3 cuartos por vivienda
Acceso a servicios básicos	Disponibilidad de agua potable	¿De dónde proviene el agua que llega a la vivienda?	<ul style="list-style-type: none"> • 11,8% Empresa pública de Agua potable • 88,2% Río, vertiente o acequia
	Disponibilidad de energía eléctrica	De donde proviene el servicio de energía eléctrica	<ul style="list-style-type: none"> • 100% Empresa pública de energía eléctrica
	Teléfono convencional	Dispone de teléfono convencional	<ul style="list-style-type: none"> • 100% No cuenta con teléfono convencional
	Sistema de eliminación de basura	¿Cómo elimina la basura de su hogar?	<ul style="list-style-type: none"> • 11,8% Clasifica • 88,2% Por recolector de basura
	Tipo de sistema de eliminación de excretas	¿El servicio sanitario o excusado a dónde llega?	<ul style="list-style-type: none"> • 82,4% Conectado a pozo séptico • 5,9% Con descarga directa al río. • 5,9% No dispone.
Educación	Asistencia de los niños en edad escolar a un establecimiento educativo		<ul style="list-style-type: none"> • El 16,12 % de la población del sector la constituyen niño entre 5 a 12 años, de los cuales el 100% asisten a un plantel educativo.
	Nivel de instrucción de los habitantes del sector		<ul style="list-style-type: none"> • 42,85% Primaria incompleta • 21,43% Secundaria incompleta • 10% Primaria completa, • 10% Secundaria completa • 2,86% Ninguna

ELABORADO POR: Las autora

Análisis

De la visita de observación al sector y la encuesta a los habitantes, se determinó que el lugar cuenta con luz eléctrica en todo el sector, mientras que el acceso de agua potable lo tienen únicamente las familias cuya residencia se encuentra más cerca del barrio Santa Rosa del Tejar, es decir aproximadamente un 11,8% de la población.

Además, se conoció que el sector tiene disponibilidad de los servicios de internet y televisión por cable, siendo éstos no indispensables y muy poco demandados por la población.

EL Barrio San Eduardo al contar con una población muy pequeña y alejada no cuenta con servicio de transporte público que permita a habitantes y visitantes llegar con mayor facilidad al lugar, por lo que sus pobladores optan por buscar otras opciones de movilidad como el uso de motocicletas, caballos, el alquiler de camionetas o servicio de taxis, mientras que otros prefieren simplemente caminar a sus viviendas desde el Barrio Santa Rosa del Tejar, lugar hasta donde llega la línea n° 23 de transporte público brindado por la Cooperativa de Transporte Urbano 28 de Septiembre.

Se comprobó que el material predominante de construcción de las viviendas es el adobe, tapia y ladrillo. Además, se constató mediante la encuesta que conviven entre 4 a 5 personas en un espacio de 2 a 3 cuartos en el interior de cada vivienda, lo que pone de manifiesto que las mismas no cuentan con los espacios de distribución suficiente para cada miembro del hogar,

Se pudo concluir que existe un abandono por parte de las autoridades correspondientes, ya que las personas no disponen de agua potable y servicio de alcantarillado, por lo que la mayoría de las familias acude como única fuente del líquido vital al agua del río y de las vertientes que existen en la zona y la elaboración de sus propias letrinas, pozos sépticos e incluso que existan descargas directas al río de las aguas servidas, sin embargo, con la investigación realizada se pudo comprobar la existencia de un proyecto para dotar de agua potable a los barrios San Eduardo y Las Malvinas, beneficiando a 4.000 personas, este proyecto es denominado **“USO Y APROVECHAMIENTO DE AGUA CRUDA DE LA CAPTACIÓN DE LA QUEBRADA CARIACU-LA MONJA, UBICADO EN EL BARRIO SAN EDUARDO DE LA PARROQUIA SAN FRANCISCO, EN EL CAUDAL DE 5,24 L/S PARA DESTINARLAS EN POTABILIZACIÓN DEL AGUA PARA BENEFICIO DE LOS BARRIOS LAS MALVINAS Y SAN EDUARDO”** cuya resolución de autorización por la Secretaría del Agua fue emitida el día 25 de Febrero del 2016.

El bajo nivel de instrucción (primaria incompleta) de los pobladores del sector hace que tengan que trabajar desde muy temprana edad hasta una edad avanzada en labores tales como: peones o jornaleros en la zona y albañiles, en su mayoría.

En este contexto, lo que se desea con el Estudio de Factibilidad es generar fuentes de empleo y acelerar el proceso de la creación de las nuevas redes de agua potable y alcantarillado en el sector para impulsar la mejora de las condiciones de vida de la población

→ **Establecimientos que ofertan servicios similares**

Existen dentro de la ciudad de Ibarra, según el catastro turístico del año 2015, cinco establecimientos que ofrecen servicios muy similares al propuesto por el presente proyecto, que se convierten en competencia directa.

La oferta turística que éstos ofrecen está direccionada al descanso, distracción, relajación y recreación. A continuación, se presentan los establecimientos existentes:

CUADRO 5: ESTABLECIMIENTOS DE SEVICIOS SIMILARES

HOSTERÍAS			
CANANVALLE	SECTOR CANANVALLE A 500 MTS. PENSIONADO ATAHUALPA	0982 109615	hosteriacananvalle@gmail.com
CHORLAVÍ	PANAMERICANA SUR KM. 4	2932222 / 0999700006	ventas@haciendachorlavi.com /reservaciones@haciendachorlavi.com
LA ESTELITA	VÍA A YURACRUCITO KM. 5	098 116058	la.estelita@hotmail.com
EL PRADO	PANAMERICANA NORTE KM. 1	2959570	hosteriaelprado@hotmail.com
SAN ANDRÉS LODGE & SPA	13 DE ABRIL 17-54 Y ESMERALDAS	2546528 / 0997128634	patsipriscilla@yahoo.com / info@sanandres.com
TUNAS & CABRAS	VÍA ANTIGUA A SAN ALFONSO - SECTOR PIMÁN	2631819	info@polylepislodge.com /info@tunasycabras.com/polylepislodge@yahoo.com
QUINTA SAN MIGUEL	BARRIO YAHUARCOCHA S/N	2577103/099 2406161	quinta_san_miguel@hotmail.com
EL RANCHO DE CAROLINA	PANAMERICANA SUR KM. 4	2932215	gerencia@ranchodecarolina.com / info@ranchodecarolina.com
FINCA DE LA AMISTAD	VÍA PARQUE GUAYABILLAS A 1 KM ARRIBA	987147372	nellycaref@hotmail.com

Fuente: Catastro Ibarra 2015

→ **Aliados estratégicos**

En el sector en donde se espera ejecutar el proyecto se observó la existencia de una finca agro turística que están a disposición de los turistas y ofertan varios servicios, estas son:

FINCA SAN LUIS

Ofrece a turistas nacionales y extranjeros la posibilidad de alquilar una vivienda campestre por el lapso de tiempo que el visitante requiera y reencontrarse con la naturaleza, la vida rural y las faenas agropecuaria, además cuenta con granjas con animales domésticos, potreros, un huerto, en el cual los visitantes pueden cultivar los alimentos sembrados.

WAYRA Espacio Alternativo

Es un lugar que ofrece a sus visitantes terapias alternativas, talleres y eventos donde los visitantes pueden convivir con el ambiente, cabalgatas, paseos a la montaña y fogatas. Además, cuenta con una cabaña ecológica a disposición de quienes deseen un lugar diferente y único para relajarse y disfrutar de la tranquilidad que solo la naturaleza puede ofrecer.

Todas estas características hacen de estos lugares un aliado estratégico del Centro Recreacional Turístico esto debido a que los turistas pueden complementar sus servicios con los que el centro recreacional ofrecerá, lo que permitiría contar con clientes satisfechos en diferentes actividades de relajación y contacto con el medio y la familia.

→ **Riesgo país**

El riesgo país se refiere a la capacidad que tiene un país para realizar el pago de sus compromisos financieros por concepto de deuda (tanto pública como privada), si el país presenta un comportamiento estable, se considera que puede efectuar el pago de sus deudas sin demorar, entrar en moratoria, ni renegociarla.

La Inversión Extranjera Directa (IED) es una de las fuentes más importantes de ingresos para un país, y contribuyen con su crecimiento y desarrollo. En este punto se puede destacar el hecho de que los inversionistas consideran el riesgo país al momento de decidir dónde colocar flujos de inversión directa, por lo que es fundamental tomar en cuenta este indicador como uno de los determinantes de la IED. Mientras más alto sea el riesgo país hay menos posibilidades de créditos convenientes y más lejos están los inversionistas.

Después de que el Ecuador haya comenzado el año 2016 con uno de los índices de riesgo país más alto de Latinoamérica (1295 puntos), únicamente superado por Venezuela, el panorama

ha ido mejorando llegando a 863 puntos al final de agosto del 2016, una de las razones por las que se ha experimentado esta baja ha sido la recuperación del precio del petróleo. Los ingresos para el Estado suben por la venta del hidrocarburo, aunque el precio actual del barril todavía no llega a generar rentabilidad. Estas circunstancias hacen que los mercados consideren que Ecuador tendrá más recursos y por ende podrá honrar sus deudas, sin embargo, esto no es suficiente para atraer a los inversionistas debido a que la tasa de interés que deben pagar los bonos de deuda del Estado ecuatoriano sigue siendo altos.

En consecuencia, Ecuador enfrenta el desafío de ajustar su estructura económica al contexto internacional con el fin de recuperar la vía del crecimiento, volviéndose así más atractivo para los inversionistas extranjeros. En este proceso, el país también enfrenta el reto de preservar la estabilidad económica para lo cual una actividad privada más robusta permitirá enfrentar los retos de diversificar la economía ecuatoriana, aumentar su productividad y generar empleos de calidad.

○ **Financiamiento de Préstamos Bancarios**

A continuación, se presenta un cuadro con las diversas opciones de financiamiento para el proyecto.

CUADRO 6: OPCIONES DE FINANCIAMIENTO

INSTITUCIÓN FINANCIERA	NOMBRE DEL PRODUCTO	TASA DE INTERES
Banco pichincha	Crédito productivo (comercial)	11,23%
Banco del Pacifico	Crédito comercial PYME pacifico	11,23%
Banco Nacional de Fomento	Crédito Producción, Comercio y Servicios.	11,20%
Banco de Guayaquil	Producción PYMES	11.23%
Coop. Pablo Muñoz Vega	Microcrédito	20.50%
Coop. 29 de Octubre	Microcrédito	26.92%

Elaborado por: Las autoras

Como se puede observar en el cuadro número 6, existen varias instituciones financieras que se encuentran en la ciudad donde se puede obtener préstamos que ayuden a financiar el proyecto planteado, y se puede concluir que es más factible escoger un préstamo otorgado por un banco ya que su tasa de interés es relativamente menor que las cooperativas de ahorro y crédito, y por lo que entre las opciones estarían el Banco Nacional de Fomento, ahora llamado BanEcuador,

que fue creado principalmente para fomentar la producción y apoyar a las PYMES, por su tasa de interés relativamente menor.

- **Ministerio de Turismo**

En este sentido se destaca el incentivo del Ministerio de Turismo a través del Programa Progresar de la Corporación Financiera Nacional, que brinda facilidades de crédito a emprendedores del sector turístico.

Este programa tiene como objetivo generar más ecuatorianos emprendedores, más crédito, más desarrollo para incentivar el cambio de la matriz productiva, y la producción nacional con mayor valor agregado.

Mediante esta línea financiera de la CFN³, pueden obtener recursos para proyectos hoteleros y otros negocios relacionados con operaciones turísticas como establecimientos expendedores de bebidas y alimentos, agencias de viajes y empresas transportadoras especializadas en este sector. (Ministerio de Turismo,2015)

Con lo expuesto, se puede concluir que si existen opciones de crédito para emprender el proyecto.

- **Crisis Coyuntural actual**

Entrevista a Econ. Wilma Guerrero docente de la Universidad Técnica del Norte.

¿Cuál es su opinión acerca de la crisis que está atravesando el País?

“Enfoquémonos desde dos puntos de vista, la crisis que está atravesando el país antes de la desgracia telúrica en la Costa y ahora después de la desgracia telúrica. Antes de la desgracia ya existían complicaciones de la crisis económica, aunque las autoridades gubernamentales no lo quieran reconocer, ya existía una crisis bastante marcada y significativa que ha limitado el progreso de una manera eficiente.

Ahora con la situación que nos dio la naturaleza se complicó más la situación económica, porque de los limitados recursos económicos que tiene el país no se puede abastecer para atender a todas las necesidades que requieren las provincias de Manabí y de Esmeraldas.

Sumada las dos se complica aún más la situación financiera del país, por lo tanto, es muy crítica, es por eso que apelamos de manera primordial la buena predisposición y cesantes de

³ Corporación Financiera Nacional

conocimientos de las autoridades de turno para que puedan hacer una distribución equitativa de los recursos y así pueda salir adelante el país.

En todo caso preexiste una crisis muy complicada en nuestro país la cual se extenderá a largo plazo si es que no existe un alza del precio del petróleo, debido a que el Presupuesto General del Estado tiene como principal ingreso al petróleo. A su vez no se puso atención a otros componentes como pueden ser la situación privada, el aporte de empresas por poder de alguna manera tener otra forma de financiar al presupuesto”.

¿Cuáles serían las medidas para aportar a la disminución de la crisis del país?

“Es muy difícil en el sector de la costa, podría ser orientado al sector de la sierra con servicios novedosos y productos nuevos.

En la sierra existen lugares que son paradisíacos que la gente turística admira, además se podría considerar como la chimenea blanca para salir de la crisis, esto sería vendiendo bien el producto, por lo que no habría una repercusión al sector turístico del país en este sentido”.

¿Cree Ud., que esto afectaría a la creación de nuevos emprendimiento o nuevas empresas actualmente en el país?

“Estas cosas que nos golpean pueden ser las oportunidades que nos harán salir adelante, ya que considero que si nos ponemos a lamentarnos y si no hacemos nada vamos a seguir en la crisis, consecuentemente es el momento de exponer las iniciativas habidas y por haber, de crear nuevos emprendimientos y nuevas oportunidades.

Por otro lado, la crisis no es una limitante para efectuar algo positivo, ya que a través de un emprendimiento o la instauración de una microempresa nueva permitirá brindar fuentes de trabajo y oportunidades de crecimiento, lo que permitirá que sea un progreso y una solución; es la oportunidad para fortalecerse como país”.

→ Perspectiva Internacional de la Imagen Turística del Ecuador

Entrevista a Ingeniero Raúl Cevallos, docente de Turismo de la Universidad Técnica del Norte.

¿Cómo se ve internacionalmente el Ecuador con el caso del asesinato de las turistas argentinas en el país y con el desastre natural ocurrido y cómo afectaría esto al Turismo?

“Evidentemente todo lo que es cambios genera impactos, un desastre natural va a generar impactos de carácter emocional, pero de manera circunstancial, evidentemente si es adulto

mayor va a tener una posición un tanto reprimida, pero si es joven no pasa nada, ya que ellos quieren conocer, aventurarse a nuevos mundos.

En el Ecuador el desastre está pasando y no solo Manabí ha sido afectado, pero hay otros lugares, esta Guayas, Santa Elena, Esmeraldas. Es por eso que actualmente se observa la reducción de turistas, pero de manera circunstancial.

Por otro lado, lo que sucedido con las turistas argentinas trasciende, porque el potencial grupo de turistas en el mundo se encuentra entre los 20 y 40 años de edad, ya que en el turismo de aventura que en este caso es el más adoptado por los jóvenes afecta, ya que genera incomodidad el tema de seguridad”.

Como cambiar esta imagen de inseguridad que se dio a conocer a causa del caso de las turistas argentinas asesinadas.

“Para apoyar al turismo y poder cambiar la imagen de nuestro país, se puede hacer planes de contingencia y mitigación de riesgos, con lo que se podría aumentar la seguridad. Además, se debería ofertar nuevas clases de turismo como: el turismo de aventura, el cual se basaría en realizar actividades con carpas, con lo que se obtendrían una alternativa para solucionar una necesidad o un problema.

Así mismo debemos entender que la guerra de rumores genera un impacto bárbaro, para lo cual se debe hacer una contrarréplica, para lo cual se necesita una nueva inversión de publicidad”.

→ **Situación actual y expectativas del turismo en el cantón Ibarra**

Entrevista a la Srta. María Augusta Salazar, Supervisora del Área de Turismo del GAD Ibarra

¿Qué afluencia de turistas recibe la ciudad de Ibarra y de que nacionalidades?

“En realidad el registro que nosotros manejamos es a nivel de los visitantes que acuden a los puntos de información turística y se pueden verificar la información en nuestra página web (www.touribarra.gob.ec) A nivel de nacionalidades la mayor cantidad de visitantes es de Colombia por la cercanía de la parte Sur, y también de Estados Unidos”.

CUADRO 7: VISITAS TURISTICAS A IBARRA 2016

<i>VISITAS TURÍSTICAS 2016</i>	
<i>PUNTOS DE INFORMACIÓN</i>	<i>NÚMERO DE VISITANTES</i>
OFICINA I-TUR	561

MUSEO ATAHUALPA	803
TERMINAL DE BUSES	298
CENTRO CULTURAL EL CUARTEL	6.863
LAGUNA DE YAHUARCOCHA	17.200
PROYECTADO EMP. TURIST.	5.401
TOTAL	31.126

Fuente: www.touribarra.gob.ec

CUADRO 8: VISITAS TURÍSTICAS IBARRA 2015

<i>VISITAS TURÍSTICAS 2015</i>	
<i>PUNTOS DE INFORMACIÓN</i>	<i>NÚMERO DE VISITANTES</i>
OFICINA I-TUR	1.463
MUSEO DE CARANQUI	3.942
CENTRO CULTURAL EL CUARTEL	3.456
TERMINAL	157
PROY. EST. TURÍSTICOS	17.774
TOTAL	26.792

Fuente: www.touribarra.gob.ec

¿Considera usted que la demanda turística ha crecido en la ciudad de Ibarra en el transcurso de los años?

“Este punto ha tenido una variación, si bien es cierto se hace un análisis de los servicios que existen en la ciudad, por ejemplo: se han incrementado, se ha diversificado a nivel de servicios, pero también es necesario complementar, para que el visitante a más de hacer uso de servicios como restaurantes, fuentes de sodas, el tema de alojamiento, e incluso el tema de agencias de viajes que también son parte de los servicios; puedan tener actividades complementarias que se realicen en Ibarra. Entonces si se necesita desarrollar un excelente atractivo turístico, para que la gente pernocte, que es la idea para generar una ocupación y dinamización de la actividad y que al final de la visita, el turista tenga una bonita experiencia en el destino elegido, en este caso, la ciudad de Ibarra.

Entonces a nivel de demanda si existe un leve incremento no es muy significativo, sin embargo, ha incidido también la situación económica del país, el desastre natural y algunas situaciones que han mermado notablemente el paso de visitantes acá a la ciudad”.

¿Qué lugares son los más visitados por los turistas en la ciudad de Ibarra?

“En la zona urbana tenemos Yahuarcocha como el principal posicionado, Guayabillas es otro de los lugares que visita la gente, el tema de Gastronomía con los helados de paila y los Dulces Tradicionales, se está posicionando el Centro Cultural “El Cuartel” como nuevo espacio de visita, El Tren por el recorrido que realiza a Salinas, y El Parque Ciudad Blanca que si bien es cierto es un espacio de recreación, pero concita la visita de mucha gente, no solo a nivel local por el tema deportivo-recreativo, sino también gente de otros cantones de la provincia o de otras ciudades del país que han venido al espacio antes mencionado”.

¿Qué tipo de gestión se ha efectuado para fortalecer el crecimiento turístico aquí en la ciudad?

“Si un destino turístico no lo difundes, la gente no sabe que existe, entonces en el tema de promoción que estamos trabajando en algunas alternativas, buscamos dar facilidades de opciones de puntos de información turística. A su vez estamos gestionando un convenio para que el nuevo punto de información que tenemos en el terminal terrestre este abierto, ya que este es un espacio de afluencia de mucha gente, por esa razón deseamos dotar de posibilidades en este espacio. Se ha gestionado el tema de nuestra página web, por lo tanto, la manera de informarse ha cambiado ya que en la actualidad el turista toma la decisión de las diferentes opciones y alternativas que se le presentan en las redes sociales”.

¿Cuáles cree Ud. que son los motivos principales para que el turista visite la Ciudad de Ibarra?

“En realidad cuando la gente acude a nuestros centros de información, hemos investigado cuales son los motivos para visitar la Ciudad de Ibarra, y mucha gente prefiere Ibarra por el clima, por ejemplo, acá es un clima bastante interesante, es un clima acogedor. El otro punto es el paisaje, la gente se queda impresionada por el paisaje, las montañas, lo que existe alrededor de Ibarra. El otro punto es que todo es cerca, ya que se puede caminar a recorrer algunos sitios de la ciudad. Por último, es que Ibarra es económica, para mucha gente ya que muchos comentan que aquí las cosas son más accesibles.

Pero a su vez si nos ponemos a pensar en el tema turístico si nos falta mucho, ya que un domingo aquí en la ciudad encuentras todo cerrado. Si preguntamos donde se encuentra la gente un domingo, se encuentra en Yahuarcocha, en los helados y se acabó. Es por eso que nosotros como centro turístico estamos armando dos proyectos que generen una dinámica en

el centro, para que tú un domingo puedas venir con tu familia y puedas hacer tu recorrido y conozcas, sepas de muchos datos interesantes que tenemos en la ciudad y que nadie conoce.”

¿Cuáles son las condiciones técnicas que debe cumplir para ser considerado un espacio turístico?

“Son varias depende, el ministerio de turismo puede ampliarlas, pero entre las más importantes a mencionar son: Infraestructura, Servicios, Personal, Facilidades, Ofertas entre otras. Son muchas cosas que le determinan dependiendo de cada uno de los centros que deseen pertenecer al catastro turístico”.

¿Considera factible la gestión de un nuevo centro turístico en parte rural de la ciudad, en el sector de San Eduardo?

“Puede ser una buena alternativa, considerando que, por ejemplo, el carnaval a orillas del río cercano a ese sector ha tenido una gran acogida por parte de la población. Al realizar un sondeo en este sector con las personas en el periodo de carnaval, éste se consideró una actividad positiva, porque les están dando un espacio de recreación, un espacio de esparcimiento, están en el ambiente natural, por lo que las personas tuvieron bastante interés en acudir a este espacio”.

¿Qué recomendación daría para la gestión de un nuevo centro turístico en el sector de San Eduardo?

“Principalmente si es en un espacio natural que se respete y que no tenga un impacto marcado, hablo a nivel de infraestructura, que tu veas todo ese entorno natural que es bonito y que lo lleves relacionado siempre con la naturaleza que no se pierda, otro punto es el de a nivel de sostenibilidad, existe un río ahí, entonces debes tener un plan de contingencia el cual mitigue los riesgos como pueden ser los de desechos sólidos, si queremos que el recurso natural este siempre presente, se lograría a través de la concientización de reciclaje, con la creación de huertas orgánicas, de que la comida se produzca ahí mismo y de que puedas tu facilitar ahí las fuentes de empleos en la misma zona, además de tener una buena calidad de alimentos, de servicios y de calidad en atención al cliente. Estos puntos son cosas que alguna persona cuando crean estos centros no piensan en mantener un ambiente agradable, sino más bien en cuanto dinero me genera este proyecto o negocio a implementar”.

1.6.4 Normativa legal

→ Ley de Turismo (2008)

Esta ley tiene por objeto determinar el marco legal que regirá para la promoción, el desarrollo y la regulación del sector turístico. Busca facilitar el desarrollo turístico del país mediante una adecuada coordinación dentro los sectores inmersos, la protección de los derechos del buen vivir, respeto de los derechos de la naturaleza y la generación de mayores oportunidades de ingresos y empleo para los ecuatorianos

Por lo tanto, esta ley busca que las empresas turísticas se formen mediante una base legal, que mantenga principios y valores, que sean relacionados con el medio ambiente y la contribución al medio en el cual se maneja.

→ Ley de Medio Ambiente (2004)

La gestión de impacto ambiental es de vital importancia en un proyecto turístico, especialmente en aquellos que intervenga la naturaleza, pues, tiene como principio reducir al mínimo cualquier tipo de agresión en los ecosistemas y elevar al máximo las posibilidades de supervivencia de todas las formas de vida para mantener el equilibrio biológico.

En este sentido la ley de medio ambiente establece procedimientos que permitan identificar la eventualidad y la respuesta ante accidentes y situaciones de emergencia y para prevenir y mitigar los impactos ambientales que puedan estar asociados a ella, establece los principios y directrices de política ambiental; determina las obligaciones, responsabilidades, niveles de participación de los sectores público y privado en la gestión ambiental y señala los límites permisibles, controles y sanciones en esta materia.

→ Ley Orgánica de fomento al emprendimiento. Asamblea Nacional (2014)

Tomando en cuenta que los emprendimientos son una fuente de generación de empleo, riqueza y bienestar para la sociedad, y una política sostenible en la lucha contra la pobreza, la Asamblea Nacional expidió la Ley Orgánica de Fomento al Emprendimiento.

El objetivo de esta ley es promover el espíritu emprendedor dentro del territorio ecuatoriano a través de mecanismos que simplifiquen y agilicen los trámites legales para su constitución, así como los mecanismos de formalización y consolidación de los emprendimientos locales. Se busca propender por el desarrollo productivo de las micro y pequeñas empresas innovadoras, generando para ellas condiciones de competencia en igualdad de oportunidades, expandiendo

la base productiva y su capacidad emprendedora, para así liberar las potencialidades creativas de generar trabajo de mejor calidad, de aportar al sostenimiento de las fuentes productivas y a un desarrollo territorial más equilibrado y autónomo.

→ **Reglamento interno de selección, aprobación y asignación, para el programa de incentivos Imbabura diversa y productiva a través de fondos concursables. Gobierno Provincial de Imbabura (2015)**

Este Reglamento rige para la selección aprobación y asignación de recursos económicos del Programa de Incentivos "Imbabura Diversa y Productiva", que es un programa que busca apoyar procesos de fortalecimiento de capacidades emprendedoras, competitivas y generación de oportunidades productivas en la provincia de Imbabura.

El objetivo del programa es favorecer y promover el emprendimiento, coordinando esfuerzos entre el sector público y el sector privado, a través de la provisión de acompañamiento y recursos a los emprendedores para mejorar la efectividad, la rentabilidad y la competitividad de las iniciativas nuevas o las que ya cuenten con un proceso en marcha, crear nuevas oportunidades de empleos ubicados en la provincia de Imbabura y mejorar las condiciones de vida de las y los ciudadanos de la provincia.

→ **Proyectos**

Proyecto de capacitación y certificación de competencias laborales turísticas del cantón Ibarra (2015), promovido por el GAD Municipal del cantón Ibarra.

Esta es una capacitación impulsada por el municipio de Ibarra y dirigida al sector turístico en áreas como alimentación, gastronomía y turismo.

Esta capacitación busca aumentar las competencias laborales para los trabajadores de las empresas turísticas con el objetivo de fijar estándares, en cuanto a conocimientos, habilidades y destrezas requeridas.

Además, busca contribuir a la calificación de los trabajadores que permita garantizar una aptitud que genere valor agregado a los productos y servicios del sector turístico y aumentar la conciencia pública sobre la importancia del turismo en el Cantón.

→ **Código Orgánico de la Producción (2010)**

Para la ejecución de proyectos de inversión, conforme lo determina el Código de la Producción, se establecen ciertas exoneraciones de diferentes tipos: la exoneración del anticipo del

Impuesto a la Renta y de las salvaguardias de aquellos insumos que no pueden ser producidos en el país en los tiempos que las industrias turísticas lo requieran, esto en lo que se refiere a la nueva inversión turística, además de ciertos beneficios en la banca para acceder a microcréditos.

Con estas medidas se fomenta el desarrollo productivo y la transformación de la matriz productiva, mediante la determinación de políticas y la definición e implementación de éstos instrumentos e incentivos, para dejar atrás el patrón de especialización dependiente de productos primarios de bajo valor agregado.

→ **Plan Nacional del Buen Vivir y Cambio de la Matriz Productiva (2013 – 2017)**

Dentro del Plan Nacional del Buen vivir el turismo es uno de los sectores considerados estratégicos para diversificar la economía ecuatoriana y hacerla menos dependiente de la extracción de materias primas y el petróleo.

En el objetivo 5: *“Construir espacios de encuentro común y fortalecer la identidad nacional, las identidades diversas, la plurinacionalidad y la interculturalidad”*, se encuentra el punto 5.4 *“Promover las industrias y los emprendimientos culturales y creativos, así como su aporte a la transformación de la matriz productiva”* que busca incorporar los patrimonios a la cadena de valor del turismo.

El objetivo 8: *“Consolidar el sistema económico social y solidario, de forma sostenible”*, el punto 8.10 *“Articular la relación entre el Estado y el sector privado”*, impulsa el financiamiento al desarrollo de nuevas industrias y/o sectores priorizados.

En el objetivo 10 *“Impulsar la transformación de la matriz productiva”*, se encuentra el punto 10.3 *“Diversificar y genera mayor valor agregado en los sectores prioritarios que proveen servicios”*, aquí tiene como puntos principales el fortalecimiento del sector servicios, para la creación y fomento de empleo inclusivo, así mismo también está el de impulsar el turismo como uno de los sectores prioritarios para la atracción de inversión nacional y extranjera.

El objetivo 12: *“Garantizar la soberanía y la paz, profundizar la inserción estratégica en el mundo y la integración latinoamericana”* el punto 12.3 *“Profundizar una política comercial estratégica y soberana, articulada al desarrollo económico y social del país”*, tiene como punto principal promocionar a nivel internacional la oferta de servicios ecuatorianos dando

énfasis a los sectores priorizados como el turismo, transporte y logística, servicios ambientales y software.

Por lo tanto, el turismo es uno de los sectores priorizados para el cambio de la matriz productiva, y en este sentido, el Gobierno estará presente para seguir impulsando el turismo desde todos los sectores acompañando y atendiendo a los empresarios en sus gestiones y requerimientos.

Esta actividad es uno de los puntales principales a los que le apuestan las autoridades para el cambio de matriz productiva gracias a que Ecuador cuenta con un *“enorme potencial para el turismo, ya que es un país mega diverso, con enormes atractivos naturales y biodiversidad; y que además ahora cuenta con infraestructura, vías de calidad, aeropuertos adecuados, entre muchos otros factores para el desarrollo de este sector”* (Ministerio de Turismo).

Además, en el documento del cambio de la matriz productiva en el Ecuador, el turismo aparece entre los 14 sectores prioritarios a impulsar para transformar la matriz productiva, a través de nuevas industrias y nuevos sectores con alta productividad, competitivos, sostenibles, sustentables y diversos, con visión territorial y de inclusión económica en los encadenamientos que generen.

→ **PLANDETUR (2020) fomentado por el Ministerio de Turismo.**

El Plan de Desarrollo Turístico del Ecuador (PLANDETUR) busca fortalecer al turismo sostenible en la economía ecuatoriana, mejorando la calidad de vida de su población y la satisfacción de la demanda turística aprovechando sus ventajas competitivas en la rama del turismo, por ello promueve la inversión en facilidades turísticas con la finalidad de potencializar las condiciones de la oferta turística nacional fomentando el desarrollo local que genere oportunidades.

Por medio de este plan se pudo determinar que no solo busca promover la inversión, si no también potencializar lo que es la oferta turista del país, es así que el presente trabajo busca incrementar las ofertas turísticas del Sector de la Sierra, igualmente contribuirá al desarrollo local y a la economía del Ecuador en el marco del Buen Vivir.

→ **Buenas Prácticas de Turismo Sustentable**

En varios países en vías de desarrollo, específicamente en los países latinoamericanos el turismo es uno de los sectores más importantes para la economía del país, sin embargo, si la

industria turística no se regula adecuadamente puede traer consecuencias negativas en el ambiente natural, pues cuando éste es la atracción principal y se llega a deteriorar, el destino turístico decae. Es por tanto que, se hace indispensable considerar la adaptación de prácticas amigables con el medio ambiente.

En este contexto la guía de buenas prácticas ha sido elaborada para las empresas turísticas con el fin de promover una relación sostenible entre recursos naturales, ambiente y turismo. Además, funciona como instrumento para seleccionar proveedores o socios turísticos con base en los criterios de sostenibilidad; asimismo es una herramienta para quienes buscan obtener la certificación turística y evitar un impacto negativo en el medio ambiente.

1.6.5 Infraestructura

La infraestructura que requiere el Centro Recreacional es importante debido a que se refiere al conjunto de medios técnicos, servicios e instalaciones necesarios para el desarrollo de las actividades.

El recurso humano debe acompañar a la ejecución de las actividades, ya que, permitirá centrar las bases del desarrollo del sector. El turismo necesita contar con mano de obra capacitada y eficiente para la ejecución de la misma.

A continuación, se hace mención al tipo de infraestructura a ser utilizada en el proyecto:

→ Edificios

La construcción de nueva infraestructura es una mejora no solo para la actividad turística, si no también es considerado como un bien común, dicha creación puede ser destinada al ocio como es el caso de la creación del Centro Recreacional.

El diseño de las instalaciones se lo realizará tomando en cuenta que éste debe estar en armonía con el lugar en el que se construirá por lo que las instalaciones serán de tipo campestre.

En la decoración de las áreas verdes y jardines de las instalaciones se utilizarán plantas autóctonas de la zona, dando realce al cuidado y protección de las especies nativas.

→ Hardware/Software

El hardware y el Software, permiten detallar las características que deben tener cada uno de los computadores para un buen desempeño de trabajo:

- Notebook HP

- AC116
 - Ci5
 - Quinta generación
 - 4G/1TB
 - 14”
 - W10 Hom
 - Sistema Contable SIAC⁴
 - Microsoft Office
- Notebook HP
 - C115la
 - Ci5
 - 4G/500G
 - 14”
 - Linux
 - Sistema Contable SIAC
 - Microsoft Office

→ **Maquinaria y Equipo**

Se puede afirmar que la maquinaria y equipo son elementales pero muy reducidos y no son constantes.

El equipo necesario para la infraestructura de alojamiento, restaurante, para las áreas de ocio, entre otras y las diferentes maquinarias para el funcionamiento del centro, son de fácil acceso y adquisición.

→ **Servicios Adicionales**

El Centro Recreacional necesitará contar con servicios adicionales que le permitan ofertar al cliente un lugar acogedor y agradable, en relación a sus gustos y preferencias, para lo cual se considera el transporte, internet o WI-FI, línea telefónica, Tv Cable, los mismo que se los demandará después de un análisis de las diferentes ofertas que existen en el mercado, acogiendo la mejor opción entre los diferentes potenciales proveedores.

⁴ SIAC. - Es una herramienta que integra cada uno de los departamentos de la empresa, llevando el control del manejo de toda su operatividad, desde su compra, ventas, movimientos de inventarios, etc.

Mediante la investigación realizada se determinó que la infraestructura necesaria para el proyecto planteado no requiere de grandes avances tecnológicos debido a que se desea interactuar con el medio ambiente y no causar ningún efecto secundario, y es de fácil acceso dentro del Cantón Ibarra.

1.7. MATRIZ AOOR (Aliados, Oponentes, Oportunidades, Riesgos)

CUADRO 9: MATRIZ AOOR

ALIADOS	OPONENTES
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Ubicación estratégica, donde interactúa la comunidad con la naturaleza. ➤ Disponibilidad de recursos paisajísticos y mano de obra en el sector. ➤ Las autoridades y habitantes del barrio, consideran que el sector tiene potencial para la actividad turística. ➤ La afluencia de turistas locales que visitan Ibarra. ➤ Cada vez son más las personas que buscan alternativas diferentes de hacer turismo. ➤ Entidades públicas que regentan la actividad turística. ➤ Alianzas estratégicas con fincas del sector. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ La recesión económica del país actual. ➤ Mano de obra directa sin capacitación y nivel escolar completo. ➤ Competencia de servicios similares.
OPORTUNIDADES	RIESGO
<ul style="list-style-type: none"> ➤ Existencia de líneas de financiamiento para proyectos turísticos por parte del Ministerio de Turismo. ➤ Promoción del servicio turístico, a través de la web y redes sociales. ➤ Capacitación por parte del MINTUR y la dirección de turismo de Ibarra. ➤ Contribuir al fortalecimiento del sector servicios para impulsar el turismo, como sector prioritario. ➤ Generación de empleo e ingresos. ➤ Clientes potenciales importantes en el mercado interior y exterior. ➤ Proveedores locales de materia prima e insumos. ➤ Falta de diversificación de actividades económicas en el sector. 	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Existe el riesgo de deslave en tiempos de invierno que dañen las vías de acceso al sector. ➤ Engorrosos trámites para obtener créditos en instituciones financieras privadas. ➤ Depredación y contaminación de recursos naturales del sector. ➤ Aumento de la competencia con ofertas similares. ➤ Poca apertura de servicios de telecomunicaciones. ➤ Cambio en las leyes constitucionales.

ELABORADO POR: Las autoras

1.8 IDENTIFICACIÓN DE LA OPORTUNIDAD DE INVERSIÓN

Efectuado el análisis del entorno donde se llevará a cabo el proyecto se puede mencionar que existe aspectos favorables que coadyuvan a la implementación del centro recreacional turístico, como: El entorno natural que existe en el lugar, considerado como una zona agrícola y ganadera. En el sector existen 70 familias; para llegar hasta el barrio existen 2 principales carreteras, la una que viene desde Los Ceibos y pasa por La Victoria, la otra desde Santa Rosa y son transitables todos los días del año. Los moradores se dedican a la agricultura y cultivan frejol, papas, maíz y otros productos que sirven para su alimentación y venta, lo que se puede aprovechar para proporcionar el servicio de alimentación del centro.

Dentro del entorno turístico hay que destacar que posee suficientes características económico–sociales, especialmente ambientales y potencialidades turísticas como para implantar un proyecto económico – productivo. Además, el lugar posee un clima templado que favorece a la implantación del proyecto propuesto, como también un ecosistema que es una combinación de naturaleza con la comunidad, lo que genera un atractivo importante para impulsar el turismo. Por lo tanto, se puede afirmar que la gestión del proyecto, dinamizará la economía del sector, debido a que se generará empleo, se demandarán productos y servicios que existen en la zona.

Con lo expuesto anteriormente y los hallazgos encontrados en el diagnóstico realizado, es oportuno continuar con el: ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CREACIÓN DE UN CENTRO RECREACIONAL TURÍSTICO EN EL BARRIO SAN EDUARDO, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA.

CAPÍTULO II

MARCO TEÓRICO

2.1 INTRODUCCIÓN

El presente capítulo tiene como finalidad sustentar de forma documentada todos los contenidos del presente estudio y orientar a los investigadores para evitar desviaciones y/o errores significativos en el transcurso de la investigación.

Así mismo, respetando las fuentes bibliográficas se fundamentan las bases teórico- científicas, con definiciones esenciales relacionadas al objeto de estudio que respalda el progreso temático de la investigación efectuada. De la misma manera se registran argumentos y opiniones de las autoras del presente trabajo de grado.

2.2 OBJETIVOS

- Fundamentar teóricamente la presente propuesta de trabajo de grado.
- Facilitar la comprensión de la terminología utilizada en la presente propuesta.

2.3 CONCEPTUALIZACIÓN DE TÉRMINOS GENERALES

Diagnóstico situacional

Según Rhea González (2012) *“es la identificación, descripción, análisis evaluativo de la situación actual de la organización.”*

El diagnóstico situacional ayuda a la comprensión de las diferentes variables que permiten observar las diferentes oportunidades para la creación de nuevos proyectos y emprendimientos, lo que permitirá mejorar la calidad de vida de una población.

Variables Diagnósticas

Existen factores que son considerados importantes entre los principales a mencionar son: factores humanos, económico, territorial, político entre otros. Según Arboleda Vélez (2013) *“son los elementos de una meta que pueden cambiar con el tiempo.”* p.63.

Las variables pueden ser controlables como no controlables, ya que varían en el tiempo, y también ayudan al conocimiento del entorno y los integrantes de los mismos sectores de un proyecto. Estas variables pueden ser:

→ **Económico**

Según Castro Ortega (2010) *“son factores que influyen en el poder de compra y los patrones de gasto del consumidor. (..) Debido a que son fuerzas significativas que afectan la elaboración y puesta en marcha del proyecto de inversión.”*

Permite conocer el poder adquisitivo del entorno y de los habitantes, así mismo contribuye a realizar un análisis de los diferentes gastos que llevará implementar un proyecto.

→ **Político**

Según Castro Ortega (2010) *“condiciona el comportamiento de todo un sistema que abarca desde lo económico hasta lo social a través de leyes y organismos gubernamentales entre otros.”*

Alineado desde la parte económica y social de la creación de un proyecto, comprende los aspectos legales los cuales deben ser referencias puntuales para la creación de las mismas.

→ **Social**

Según Castro Ortega (2010) *“está constituido por las características de las personas, su cultura, sus valores y sus intereses específicos.”*

Permite separar las características como el comportamiento de las personas, para estudiarlas y poder identificar las diferentes culturas y costumbres del entorno donde se implementarán los proyectos.

→ **Tecnológico**

Según Castro Ortega (2010) *“es el medio idóneo para incrementar la capacidad humana y comprende las herramientas, técnicas, productos, procesos y métodos.”*

Tiene como objetivo el estudio de la adquisición de la maquinaria e implementos tecnológicos con los que el proyecto deberá contar para poder realizar sus operaciones.

Indicadores

Los Indicadores para Arboleda Vélez (2013) *“es la especificación, cualitativa o cuantitativa, que se emplea para medir el logro de un objetivo.”*

Los indicadores son elementos relacionados con las variables establecidas, por lo tanto, permite identificar los aspectos geográficos, sociales, económicos, tecnológicos entre otros.

Estudio de Factibilidad

Uribe (2010) afirma que *“El estudio de factibilidad debe conducir a la identificación precisa del plan de negocio a través del estudio de mercado, tamaño, localización, ingeniería del proyecto, diseño del modelo administrativo (...), que permita obtener argumentos para la decisión de realización del proyecto.”*

Este permite conocer si el proyecto será rentable o no en un determinado período de tiempo siendo este a corto plazo, y a un porcentaje de recuperación de dinero.

2.4 CONCEPTUALIZACIÓN DE LOS TÉRMINOS TURÍSTICOS

Definición de Turismo

Existen diversas maneras de conceptualizar el turismo. Según la OMT⁵ y la Comisión de las Naciones Unidas (como se citó en Panosso y Lohmann, 2012) define al turismo como *“las actividades de las personas que viaja hacia, y permanecen en, lugares fuera de su ambiente usual, por no más de un año continuo, para ocio, negocios u otros objetivos.”*

Es decir, el turismo es considerado como la prestación de servicios para generar placer, diversión y relajación al momento de trasladarse de un lugar a otro, por lo tanto, podemos decir, que el turismo es la búsqueda del ocio mediante, el conocimiento de lugares o atractivos turísticos.

Importancia del turismo

El Ministerio de Turismo del Ecuador (2015) manifiesta que *“Según menciona la OMT, el turismo se ha convertido en una ficha clave para el desarrollo, la prosperidad y bienestar. Actualmente, existe un número creciente de destinos que se han abierto al turismo y que han invertido en este sector, haciendo de éste un factor clave del progreso socioeconómico mediante la obtención de ingresos por exportaciones, la creación de empleo y de empresas y la ejecución de infraestructuras”*.

En este sentido se puede afirmar el turismo en el lugar de destino genera renta, favorece la creación de empleo, aumenta el ingreso público y fomenta la actividad empresarial en el sector.

⁵ Organización Mundial del Turismo

Tipos de turismo

Para una mayor comprensión de estudio se menciona diferentes tipos de turismo, los cuales serán tomados en cuenta de la siguiente manera:

Turismo Cultural

Martínez Ruiz (2012), indica que es el *“conjunto de actividades que están enfocadas a facilitar al visitante los conocimientos y ampliar su cultura desde el punto de vista del tiempo libre y el ocio (fiestas y celebraciones, visitas culturales, gastronomía y enología, etc.).”*.

Comprende el conocimiento al turista sobre cultura y tradiciones, a su vez este se basa en compartir con los turistas las diferentes actividades realizadas en cada destino.

Turismo Verde

Martínez Ruiz, (2012), afirma que es la *“actividad turística que se desarrolla en espacios protegidos, tales como parques nacionales, parques naturales, reservas de la biosfera y parajes naturales. Implica un interés científico o instructivo por la montaña, el paisaje, la flora y la fauna.”*.

Como su propio nombre lo indica este tipo de turismo se basa en el interés de investigación, para el estudio científico e investigativo tanto de expertos y de otros.

Turismo Urbano

Martínez Ruiz (2012), manifiesta que es la *“actividad que se puede desarrollar en las grandes ciudades durante un tiempo más o menos prolongado.”*

Comprende actividades turísticas en las cuales se puedan realizar actividades diferentes como son: visitas a exposiciones y museos, actividades gastronómicas y de restauración, asistencia a manifestaciones culturales y artísticas (cine, teatro, compras, etc.).

Turismo Sustentable y Sostenible

Turismo Sustentable

La Organización Mundial de Turismo, (como se citó en Hernández Catellanos, 2010), expresa *“es la actividad que satisface las necesidades de turismo y regiones anfitrionas hoy, a la vez que protege y mejora las oportunidades del futuro.”*

Turismo sostenible

“(.) La actividad orientada a la gestión de todos los recursos de manera que se satisfagan las necesidades económicas, sociales y estéticas respetando al mismo tiempo la integridad cultural, los procesos ecológicos esenciales, la biodiversidad biológica y los mecanismos de apoyo de la vida por una parte y, por otra, que responde a las necesidades de los turistas y en las comunidades anfitrionas presentes, al igual que protege y mejora sus oportunidades del futuro.” (Jiménez & Jiménez, 2013)

Por lo tanto, se considera al turismo sostenible y sustentable el manejo tanto los recursos económicos, sociales como de ecológicos dando como resultado una reciprocidad de las diferentes actividades turísticas amigables con el medio ambiente y la sociedad, para lograr una relación turista-comunidad que sea justa y beneficiosa, partiendo del principio de desarrollo sostenible "El desarrollo que satisface las necesidades de la generación presente sin comprometer la capacidad de las generaciones futuras para satisfacer sus propias necesidades".

Turismo Sensible al Medio Ambiente

Hernández Catellanos (2010), manifiesta que *“se identifica con el mercado masivo que depende de la calidad del ambiente; sus clientes son viajeros que evalúan factores ambientales.”*

Identifica las posibles afectaciones que pueden generarse en el medio ambiente sean éstos por falta de tratamiento de desechos tóxicos que son generados por el turista.

Turismo rural

“Es la actividad turística que tiene lugar en un espacio geográfico fuera de los centros urbanos, en el que existe una oferta de alojamiento (alquiler de casas, apartamentos o habitaciones de corte tradicional y/o moderno), donde el turista realiza una serie de actividades, permitiendo de esta manera establecer un diálogo de saberes entre turista y comunidades receptoras rurales, que conducirán a la adquisición de nuevos conocimientos para las partes en cuestión” (Jiménez & Jiménez, 2013)

Por lo tanto, el turismo rural es aquella actividad turística que se realiza fuera de los centros urbanos, en donde el visitante puede realizar diferentes actividades relacionadas con la naturaleza.

Ecoturismo

Existen diversas maneras de definir al ecoturismo, ya que este al ser la más importante guía alternativa del turismo. Según Hernández Catellanos (2010), define al ecoturismo como aquella *“modalidad turística que involucra una actividad turística de viajar en forma responsable, consciente y respetuosa a lugares que ofrezcan una convivencia o interpretación con la naturaleza y toda manifestación cultural con el fin de promover la conservación y rescate del medio ambiente y la cultura bajo una planeación de desarrollo sustentable.”*

De esta manera el ecoturismo podría definirse como un tipo de aventura que conlleva a la convivencia y la socialización con personas desconocidas, proporcionando experiencia nueva de cultura en el cuidado de la naturaleza.

Ventajas de la actividad turística

Para confirmar que el turismo no solo es considerado una fuente de ingresos y aporte a la economía del país, a continuación, se mencionan algunas de las ventajas más importantes:

- El turismo sostenible es el modelo de desarrollo en todos los niveles de gestión del sector para dinamizar la economía nacional y contribuir al logro de los Objetivos de Desarrollo del Milenio (ODM).
- La gestión del turismo en Ecuador busca un funcionamiento coordinado entre los actores público, privado y comunitario sustentados en un Ministerio de Turismo fortalecido y en una gestión descentralizada y desconcentrada eficiente.
- Se valoriza y conserva el patrimonio turístico nacional, cultural y natural, sustentado en un desarrollo equilibrado del territorio.
- Se defiende y protege a los territorios donde se desarrollan actividades turísticas frente a actividades extractivas y de alto impacto.
- Se optimiza Las oportunidades que el ejercicio de las actividades turísticas puede generar como aporte significativo significativas al desarrollo productivo, social y ambiental; por lo que se busca la mejora de la calidad de vida de los residentes en los destinos turísticos mediante la dinamización de las cadenas de valor integrados.
- Se impulsa el turismo social para la democratización del ocio como derecho humano y la integración nacional.
- Se busca la competitividad del sistema turístico con productos y servicios de calidad, características de sostenibilidad y la diferenciación del valor agregado por el aporte local al turismo. (PLANDETUR, 2012)

Condiciones necesarias para el desarrollo del turismo

Oferta turística

Según Panosso & Lohman (2012) constituye,

“Todos los bienes y servicios que están a disposición de los consumidores – turistas, a un precio dado y en un período determinado, (...) En esa relación de bienes y servicios están, por ejemplo, los pasajes aéreos, los vehículos para arrendamiento, las artesanías, un almuerzo en un restaurante típico, un show musical, una obra de teatro, la visita a un museo, un parque de diversiones, etc.”

Por lo tanto, se considera a la oferta turística como los bienes y servicios que se ofertan a los visitantes en un período de tiempo determinado y buscan su satisfacción.

Atractivos turísticos

“Todo lugar, objeto o acontecimiento de interés turístico que motiva el desplazamiento de grupos humanos para conocerlos. Pueden ser atractivos naturales, histórico-culturales; manifestaciones y usos tradicionales y populares; obtenciones técnicas y científicas contemporáneas; acontecimientos programados” (Panosso & Lohman, 2012).

Consecuentemente, se considera atractivo turístico a cualquier lugar o suceso que motiva al turista a desplazarse a un lugar diferente a su lugar de residencia para poder disfrutar de estos atractivos.

Servicios y equipamientos turísticos

“Representan el conjunto de edificaciones, instalaciones y servicios indispensables para el desarrollo de la actividad turística. Comprenden los medios de hospedaje, servicios de alimentación, de entretenimiento, de agenciamiento, de información y otros servicios turísticos.” (Panosso & Lohman, 2012)

Los servicios y equipamiento turísticos por lo tanto son indispensables para una buena atención al visitante, éstos constituyen todas las instalaciones y servicios necesarios para su satisfacción.

Infraestructura turística de apoyo

“Es el conjunto de obras e instalaciones de la estructura física de base, que crea las condiciones para el desarrollo de una unidad turística; sistemas de transporte, energía

eléctrica, red de drenaje, servicios de abastecimiento de agua, sistemas de comunicaciones, etc.” (Panosso & Lohman, 2012)

Es la considerada a aquellas instalaciones y servicios de soporte que posee una empresa turística para brindar una mejor asistencia al visitante.

2.5 CONCEPTUALIZACIÓN DE LOS TÉRMINOS DE ESTUDIO DE MERCADO

Estudio de mercado

Según Ortega (2010), *“El estudio de mercado es más que el análisis y la determinación de la oferta y demanda y de los precios del proyecto”*.

“Es un estudio de demanda, oferta y precios de un bien o servicio. El estudio de mercado requiere de análisis complejos y se constituye en la parte más crítica de la formulación de un proyecto, porque de su resultado depende el desarrollo de los demás capítulos de la formulación, es decir, ni el estudio técnico ni el estudio administrativo y el estudio financiero se realizará a menos que éste demuestre una demanda real o la posibilidad de venta del bien o servicio.” (Meza Orosco, 2013)

Por lo tanto, el estudio de mercado es el conjunto de acciones para la recolección y análisis de datos, encaminadas a conocer la respuesta de compradores y vendedores ante un nuevo producto o servicio y las complicaciones que se podrían suscitar, para tener una visión clara de las características del producto que se desea introducir, así como de los precios y métodos de comercialización más óptimos.

Mercado

“Se entiende por mercado el conjunto de demandantes y oferentes que se interrelacionan para el intercambio de un bien o servicio en un área determinada. Esa concurrencia puede ser de forma directa o indirecta. Por esta razón es importante detectar las formas que pueden caracterizar al mercado en el que se pretende desarrollar el proyecto”. (Araujo Arévalo, 2013)

El mercado por lo tanto el mercado es el ambiente que proporciona las condiciones necesarias para que empresas e individuos se interrelacionen y se produzca un intercambio de bienes y servicios de manera directa o indirecta a un determinado precio.

Segmentación de mercado

“Consiste en dividir el mercado con el fin de determinar bien cuál es ese cliente potencial, ya que dentro del mercadeo existen grupos homogéneos y heterogéneos que reaccionan ante un producto o servicio ofrecido”. (Galindo Ruiz, 2011)

Flórez (2010) manifiesta que *“La segmentación del mercado permite organizar y clasificar la demanda de acuerdo a ciertos y determinados atributos”.*

Por lo tanto, es el proceso de clasificar o dividir el mercado en grupos similares y significativos para de esta manera, poder desarrollar una estrategia de mercado óptima destinada al segmento de mercado seleccionado.

Mercado objetivo

Según Galindo Ruiz (2011) *“También es conocido como target grupo, y es el grupo hacia el cual se destinan los productos o servicios, a través de determinadas estrategias”.*

Se puede afirmar que el mercado objetivo es aquel al que está encaminado el bien o servicio producido, es decir, la población o grupo de consumidores a los que se pretende llegar para cubrir alguna necesidad.

Demanda

“La demanda debe entenderse como la cuantificación en dinero y en volumen de las necesidades reales y psicosociales de cierto producto o servicio de un mercado o población. Aquí conviene hacer una distinción del tipo de demanda que usualmente se presenta en un mercado.” (Araujo Arévalo, 2013)

“La demanda es la cantidad de mercancías y servicios que pueden ser adquiridos a los diferentes precios del mercado por un consumidor o por el conjunto de consumidores”. (Ortega, 2010)

Se entiende por demanda a la cantidad y calidad de bienes o servicios que los consumidores están dispuestos a adquirir a un precio determinado y en un lugar establecido para satisfacer sus necesidades o deseos.

Demanda potencial

“Cuando la oferta es restringida o escasa, refleja la existencia de un mercado insatisfecho con posibilidades de ampliarlo. Sin embargo, si la información de este tipo

de demanda no es suficiente ni relevante, puede conducir a inversiones ruinosas; por tanto, su análisis debe ser detallado y cuidadoso”. (Araujo Arévalo, 2013)

Puede considerarse a la demanda potencial como el estimado de individuos que son considerados compradores del bien o servicio que se está ofertando y que deberá ser suficiente para mantener en marcha la empresa, es decir el consumo total de bien o servicio por parte de los clientes en un periodo de tiempo dado.

Oferta

“La oferta es el importe del volumen de bienes y servicios que los productores actuales colocan en el mercado para ser vendido, o sea, es la cuantificación de los productos, en unidades y dinero, que actualmente las empresas que constituyen la competencia están vendiendo en el mercado en estudio” (Araujo Arévalo, 2013)

“La oferta es la cantidad de mercancías y servicios que los productores están dispuestos a ofrecer los diferentes precios que existen en el mercado en un momento determinado”. (Ortega, 2010)

La oferta puede ser entendida por lo tanto como la cantidad de bienes y/o servicios que individuos u organizaciones ponen a disposición en el mercado en un lapso de tiempo, para ser vendidos a un precio específico, con el fin de satisfacer una necesidad o un deseo.

Producto

“Producto es el resultado de la interacción entre mano de obra, maquinaria y materiales que intervienen en un proceso que se llama transformación y de lo cual puede resultar un bien o un servicio”. (Murcia, y otros, 2011)

“Es todo objeto que se puede ofrecer en un mercado para su atención, adquisición, uso o consumo, y que podría satisfacer un deseo o una necesidad, es así como un producto puede ser entonces un servicio que se presta, una idea que se requiere vender, una persona, un lugar y así encontramos que el concepto de producto es muy amplio” (Murcia, y otros, 2011)

Se define por producto al bien o servicio que ha sido creado para satisfacer una necesidad o un deseo a través de su uso o consumo y que requiere ser vendido a un precio determinado.

Canales de comercialización

“Se denomina canal de comercialización el trayecto y los agentes involucrados en la intermediación que hace posible que el producto llegue a manos del consumidor”. (Araujo Arévalo, 2013)

Un canal de distribución es el conducto que utiliza la empresa para llevar el producto hasta el consumidor de una forma eficiente, económica y completa.

Precio

Según Torres Tirado (2011)

“El precio representa el valor de intercambio de un bien expresado en términos monetarios. En este sentido, el precio mide el sacrificio monetario que el comprador está dispuesto a realizar para adquirir un bien y el grado de satisfacción obtenido por su adquisición”.

Precio es el monto de dinero que el cliente o comprador está dispuesto a dar a cambio de un bien y/o servicio.

Promoción

“La promoción de ventas hace referencia a estos instrumentos que se utilizan para impulsar ventas en el corto plazo, para informar y dar a conocer nuevos productos; es una forma de incentivar consumo inmediato”. (Murcia, y otros, 2011)

La promoción es una herramienta que consiste en incentivar e impulsar las ventas de un bien o servicio mediante incentivos de corto plazo, con la que se espera generar lealtad a la marca por parte de los consumidores.

Publicidad

Flórez (2010) manifiesta que *“Hace referencia a los medios publicitarios y de promoción que se vale la empresa para dar a conocer su producto y así poderlo vender. Lo anterior incluye las relaciones públicas necesarias en una correcta ejecución de esta actividad”.*

En consecuencia, la publicidad se puede considerar a los medios que se utilizan para dar a conocer, informar, persuadir o recordar a un grupo objetivo acerca de los beneficios que posee un bien o servicio.

2.6 CONCEPTUALIZACIÓN DE LOS TÉRMINOS DEL ESTUDIO TÉCNICO

Estudio técnico

Meza Orosco (2013) afirma que:

“Con el estudio técnico se pretende verificar la posibilidad técnica de fabricación del producto o producción del servicio, para lograr los objetivos del proyecto. El objetivo principal de este estudio es determinar si es posible lograr producir y vender el producto o servicio con la calidad, cantidad y costo requerido”.

El estudio técnico es el estudio que se realiza una vez finalizado el estudio de mercado y consiste en hacer un análisis de la funcionabilidad y operatividad del proyecto y del proceso de producción del bien o prestación del servicio, para determinar de manera exacta o aproximada los recursos necesarios para el proyecto.

Localización del proyecto

Según Araujo Arévalo (2013)

“El estudio de localización comprende la definición de criterios y requerimientos para ubicar el lugar donde se instalará el proyecto, la enumeración de las posibles alternativas de ubicación, y la selección de la opción más ventajosa posible para las características específicas del mismo”.

Consiste en analizar todos los lugares donde es posible ubicar cierto proyecto, con el fin de establecer el lugar que aporta los mayores beneficios, es decir, aquel que genere mayores ganancias o mínimo costo.

Macro localización

“Tiene en cuenta aspectos sociales y nacionales, basándose en las condiciones regionales de la oferta y la demanda y en la infraestructura existente, y debe indicarse con un mapa del país o región dependiendo del área de influencia del proyecto”. (Meza Orosco, 2013)

La macro localización consiste en decidir la zona general donde se instalará el proyecto, con el propósito de encontrar la ubicación más ventajosa que cubra ciertas exigencias y requerimientos necesarios para su instalación. Es el lugar o territorio donde se pretende realizar el proyecto.

Micro localización

Meza Orosco (2013) manifiesta que:

“Abarca la investigación y comparación de los componentes del costo y un estudio de costos para cada alternativa. Se debe indicar el sitio preciso del proyecto en un plano de la ciudad, considerando las variables mencionadas anteriormente en un mayor detalle (costos del terreno, facilidades de acceso a servicios públicos, facilidades administrativas o legales, etc.)”.

“Una vez definida la zona población de localización que determina el terreno conveniente para la localización definitiva del proyecto”. (Ortega, 2010)

Consiste en elegir el punto preciso en el cual se asentará el proyecto, la comunidad y el lugar exacto para construir las instalaciones.

Determinación del tamaño óptimo

“Se refiere básicamente a la capacidad de producción que el proyecto va a tener durante cada uno de los años del horizonte de vida que el proyectista le ha definido. Y esta capacidad de producción se expresa en el número de unidades del bien o en el número de usuarios del servicio que el proyecto va a producir o comercializar o atender anualmente en el transcurso de ese período. En otras palabras, esta capacidad se expresa en cantidad producida o atendida por unidad de tiempo”. (Murcia, y otros, 2011) p. 219

El tamaño óptimo de un proyecto, por lo tanto, está dado por su capacidad instalada expresada en unidades de producción al año o número de usuarios atendidos, operando con los menores costos totales o la máxima rentabilidad.

Ingeniería del proyecto

Según Araujo Arévalo (2013)

“Tiene como objetivo específico probar la viabilidad técnica del proyecto, aportando información que permita su evaluación técnica y económica, y que proporcione fundamentos técnicos sobre lo que se diseñará y ejecutará el proyecto, en caso de que resulte atractivo para los promotores”.

La ingeniería del proyecto no es más que la etapa donde se definen todos los recursos necesarios para llevar a cabo el proyecto, es decir, definir la maquinaria, equipos, materias primas, insumos, instalaciones, recursos humanos necesarios para su ejecución.

2.7 CONCEPTUALIZACIÓN DE LOS TÉRMINOS DEL ESTUDIO DE FINANCIERO

Estudio Financiero

Entendiéndose que existen varias maneras de contextualizar a este estudio, viéndolo como una fuente de proyección ante los diferentes procesos monetarios que conlleva el mismo. Para Baca Urbina (2010), *“ordena y sistematiza la información de carácter monetario que proporcionan las etapas anteriores y elabora los cuadros analíticos que sirven de base para la evaluación económicas.”*

Por consiguiente, es una recopilación de las diferentes investigaciones de cientos de cifras monetarias, las que permiten a su vez obtener una base para el cálculo de la rentabilidad de la inversión.

Valor Actual Neto

Sapag Chain (2011) afirma que *“Mide el excedente resultante después de obtener la rentabilidad deseada o exigida y después de recuperar toda la inversión. (...) indica que el proyecto reporta exactamente la tasa que se quería obtener después de recuperar el capital invertido.”*

Por lo tanto, el VAN⁶ es índice financiero que permite medir la capacidad de recuperación del dinero en el tiempo, a través de la tasa de rendimiento.

Tasa Interna de Retorno

Orozco (2013) manifiesta que *“es la tasa de interés pagada sobre los saldos de dinero tomado en préstamo o la tasa de rendimiento ganada sobre el saldo no recuperado de la inversión”.*

Se entiende como la respuesta del proyecto de acuerdo a la tasa de interés que se mantiene expuesta en el mercado financiero, y a la vez se ve afecta a los préstamos bancarios necesarios para un proyecto.

⁶ Valor Actual Neto

Periodo de Recuperación

También conocido como método de reembolso. Según Castro Ortega (2010), *“tiene como objetivo determinar el tiempo necesario para que el proyecto genere los recursos suficientes para recuperar la inversión realizada en él, es decir, los años, meses y días que habrán de transcurrir para que la erogación realizada se reembolse”*.

El objetivo del periodo de recuperación es determinar un tiempo estimado para recuperar no solo el capital invertido, si no identificar cuáles serán los reembolsos de las diferentes actividades de un proyecto.

Relación Beneficio Costo

Para Varela Villegas (2010), *“se define como la relación entre valor presente de los beneficios del proyecto y el valor presente de los costos del mismo.”* p.270

Siendo este una comparación entre los ingresos y los egresos deflactados, permiten saber el valor a percibir después de cada gasto realizado en el proyecto para su puesta en marcha.

Punto de Equilibrio

Siendo este no solo una representación textual, sino también una representación en unidades monetarias, Arboleda Vélez (2013) manifiesta que *“es aquel en el cual los ingresos provenientes de las ventas son iguales a los costos de operación y de financiación.”*

El punto de equilibrio no representa la indiferencia entre ingresos y gastos, aquí se determina el punto en el cual se inicia la recuperación de la inversión fija realizada en el proyecto.

2.8 CONCEPTUALIZACIÓN DE LOS TÉRMINOS DEL ESTUDIO ORGANIZACIONAL

Estudio organizacional

Meza Orosco (2013) manifiesta que:

“Este estudio tiene como propósito definir la forma de organización que requiere la unidad empresarial, con base a sus necesidades funcionales y presupuestales. Comprende el análisis del marco jurídico en el cual va a funcionar la empresa, la determinación de la estructura organizacional más adecuada a las características y

necesidades del proyecto, y la descripción de los procedimientos y reglamentos que regularán las actividades durante el período de operación”.

Este estudio es el que se encarga de especificar la estructura organizacional óptima y los planes administrativos necesarios para la puesta en marcha de la empresa o negocio, aquí se definen: Tipo de empresa, organigrama, perfil de cargos, definición de funciones, etc.

Misión

“Es la declaración formal y escrita que representa el credo y la identidad de la organización. Es la razón de ser de la empresa, que condicionará sus actividades presentes y futuras; proporciona unidad, sentido de dirección y guía en la toma de decisiones estratégicas”. (Palacios Acero, 2010)

La misión se la puede definir como la descripción del campo al que se dedica la empresa o negocio, que orienta las decisiones de la misma y le da identidad.

Visión

“Es el acto de verse en el tiempo y el espacio. Debe ser amplia retadora, posible, concreta. Es la identificación clara de lo que la organización quiere lograr en un tiempo determinado. Sirve de rumbo, guía o brújula; orienta, conquista, prepara y da imagen. (...) Analiza de dónde viene, dónde está ahora y a dónde quiere llegar”. (Palacios Acero, 2010)

La visión es la manifestación de lo que la empresa o negocio quiere llegar a ser en un futuro, o que es en lo que quiere convertirse.

Filosofía empresarial

Según Palacios Acero (2010)

“Es aquella que define el sistema de valores, supuestos, creencias, cultura y principios, que nos hacen saber quiénes somos y en que creemos, es decir, nuestras ideas y valores, y nos permite saber cuáles son los preceptos, así como conocer nuestros compromisos y nuestras responsabilidades con nuestros clientes”.

Por cuanto, puede definirse como la forma de ser de una empresa, lo que la identifica con lo que es y lo que quiere lograr.

Valores

Palacios Acero (2010) afirma que *“Son el conjunto de cualidades que hacen que una organización sea apreciada y reconocida”*.

Los valores son elementos propios de cada negocio que lo caracterizan y sobre los cuales se asienta la cultura de la empresa. Son pautas de comportamiento dentro de la institución y de ésta con su entorno.

Principios

“Representan la idea fundamental que sirve de base a un orden determinado de conocimientos sobre los que se apoya la empresa. Es una norma o idea fundamental que rige el pensamiento o la conducta de la institución en calidad, eficiencia, rentabilidad, servicio”. (Palacios Acero, 2010)

Los principios son un conjunto de normas que guían el accionar de la empresa, sirven de marco referencial para tomar decisiones dentro de la misma en sus distintos ámbitos.

2.9 CONCEPTUALIZACIÓN DE LOS TÉRMINOS DE IMPACTOS

Impactos

Sabiendo que son cambios que pueden ser beneficiosos o adversos, para el entorno donde una organización presta servicios o genera productos, para Arboleda Vélez (2013), *“es el resultado de los efectos de un proyecto empresarial (...), se identifican los cambios que el proyecto ocasiona sobre los elementos que proporcionan bienestar.”* Así mismo el autor menciona varios tipos de impactos, los cuales se mencionan a continuación para una mayor comprensión.

→ Impactos Directos

Es considerado una acción ejercida propiamente por el desarrollo de una actividad de cualquier proyecto, ya sea contra la flora, fauna e inclusive el ser humano, que se encuentre en su entorno, y tenga como consecuencia, la afectación de una parte del medio donde se realizan dichas acciones, aquí algunas causantes: emisión de efluentes gaseosos, ruidos molestos, sobrexplotación agrícola, entre otros.

→ **Impactos Indirectos**

No afectan de manera permanente, pero que a pesar de ello ocasionan un cambio en el ambiente, ya sea a manera de vínculo entre causa-efecto, entre ellos se encuentran considerados la tala de bosques, modificación de la fauna, cambio en las condiciones de su medio etc.

→ **Impactos Acumulativos**

Resulta de la prolongación en el tiempo, que tiene como efecto un impacto de gravedad y difícil mitigación, esto debido a que, los diferentes mecanismos no contribuyen a una reparación del medio ambiente donde se han realizado los diferentes cambios e impactos debido a las acciones realizadas por proyectos, emprendimientos, explotación de los recursos propios del medio ambiente, como, por ejemplo, construcción de nuevas instalaciones, ocupación exagerada de extensiones de suelo para beneficio propio; generando desintegración de la flora y fauna, entre otros.

→ **Impactos Residuales**

Perciben los diferentes residuos ya sean tóxicos o no que pueden generar los diferentes cambios que se efectuarán en el entorno, después de haber puesto en marcha y ejecutado las medidas de mitigación.

Métodos para la identificación de Impactos

A su vez la aplicación de los diferentes métodos contribuye a la identificación de impactos de un proyecto. Para comprender cada uno de estos métodos, se señalarán algunos citados por Arboleda Vélez (2013):

→ **Lista de Verificación**

Consiste en elaborar una lista de las posibles actividades del proyecto. Es decir que para la etapa de preparación del sitio y construcción y en su fase operacional, permitirá indicar los efectos que generan los cambios en el medio ambiente y su entorno.

→ **Método Matricial**

Basa su estudio en formar una matriz, apoyada en las listas de actividades propias del proyecto y las listas de componentes ambientales. A su vez existen diversas matrices para la identificación de impactos, entre la más importante se encuentra la Matriz de Leopold, su técnica es la de dar una cierta puntuación para determinar los impactos de mayor relevancia.

→ **Superposición de Mapas**

Consiste en preparar diferentes mapas puntuales los cuales serán representados por temas que contienen relaciones directas con cada proyecto dependiendo de la actividad de los mismos.

→ **Diagramas de Flujo**

Se elaboran diagramas para cada actividad mencionando los componentes que pueden impactar y los efectos sobre los mismos, por lo tanto, aquí se determinan cuáles serán las causas de las actividades y permiten obtener un conocimiento más amplio de las mismas.

CAPÍTULO III

ESTUDIO DE MERCADO

3.1. INTRODUCCIÓN

El mercado de productos y servicios es uno de los principales aspectos a considerar en un proyecto de inversión, por lo que hay que analizar a profundidad cada uno de sus componentes. El presente estudio de mercado es un proceso sistemático de recolección y análisis de datos e información acerca de los clientes, competidores y proveedores.

Este estudio sirve de base para identificar el perfil del turista que visita Ibarra y así establecer las características principales de los demandantes de los servicios ofertados por el proyecto de turismo planteado; para lo cual es importante conocer edades, preferencias, motivaciones, características del viaje, promedio de gasto por persona, entre otras.

Los resultados y su análisis ayudarán a crear las condiciones adecuadas para introducir un nuevo servicio en el mercado; los resultados obtenidos facilitarán la delimitación de los servicios ofertados, así como de la infraestructura necesaria para la prestación de los mismos; permitirá también orientar acciones específicas encaminados a prestar servicios que satisfagan plenamente las necesidades de los demandantes.

Por lo tanto, este estudio permitirá conocer las potencialidades y los aspectos favorables que el mercado ofrece para que este proyecto de servicios sea acogido y proyecte un crecimiento óptimo. Además, es de suma importancia ya que guiará la realización de los estudios técnicos, financiero y económico, para determinar su viabilidad.

3.2. OBJETIVOS DEL ESTUDIO DE MERCADO

3.2.1. Objetivo General

Conocer el comportamiento de la oferta y demanda en el medio turístico de la Ciudad de Ibarra.

3.2.2. Objetivos Específicos

- ◆ Caracterizar los servicios del Centro Recreacional Cariaco
- ◆ Investigar la demanda potencial existente de servicios turísticos en la ciudad de Ibarra.
- ◆ Analizar la oferta de servicios turísticos en la ciudad de Ibarra
- ◆ Establecer el nivel de precios de los servicios turísticos existente en el cantón Ibarra
- ◆ Diseñar estrategias comerciales más idóneas para el proyecto.

3.3. VARIABLES

- Recurso turístico
- Características.
- Demanda
- Oferta
- Precio
- Plan de comercialización

3.4. INDICADORES

3.4.1. Recurso Turístico

- Recursos naturales
- Gastronomía

3.4.2. Características del servicio

- Características

3.4.3 Demanda

- Características del cliente
- Frecuencia de visita
- Preferencias en la oferta turística
- Forma de visita
- Motivo de visita
- Calidad en la atención
- Servicios adicionales
- Gasto promedio individual
- Disponibilidad para asistir

- Tipo de gastronomía
- Ingresos de clientes
- Demanda actual
- Demanda proyectada
- Disponibilidad para asistir
- Medio de comunicación

3.4.4. Oferta

- Tamaño del mercado
- Competidores
- Tipo de infraestructura
- Servicios adicionales
- Características del servicio
- Oferta de servicios
- Competidores Actuales

3.4.5. Precio

- Precio del servicio
- Determinación del precio
- Proyección del precio

3.4.6. Plan de comercialización

- Estrategias de servicio
- Estrategias de Promoción y Publicidad
- Estrategias de plaza

3.5. MATRIZ DE RELACIÓN DEL ESTUDIO DE MERCADO

CUADRO 10: MATRIZ DE ESTUDIO DE MERCADO

OBJETIVO	VARIABLE	INDICADORES	TÉCNICA	FUENTE
Describir los atractivos turísticos de la zona	Recurso turístico	Recursos naturales	Observación directa	
		Gastronomía	Entrevista	Habitantes del sector
Caracterizar los servicios del Centro	Características	Características del servicio		
Investigar la demanda potencial existente de servicios turísticos en la ciudad de Ibarra.	Demanda	Características del cliente	Encuesta	Potenciales clientes
		Preferencias turísticas		
		Forma de visita		
		Motivo de visita		
		Calidad en la atención		
		Servicios adicionales		
		Frecuencia de visita		
		Gasto promedio individual		
		Disponibilidad para asistir		
		Gastronomía de preferencia		
		Ingresos de clientes		
		Demanda actual	Cálculo	
		Demanda proyectada		

OBJETIVO	VARIABLE	INDICADORES	TÉCNICA	FUENTE
Analizar la oferta de servicios turísticos en la ciudad de Ibarra	Oferta	Competidores	Investigación Documental	MINTUR
		Tipo de infraestructura	Investigación Documental	Competidores
		Publicidad que emplean	Observación Directa	
		Tipos de turistas que reciben	Investigación Documental	
		Características del servicio	Observación Directa	
		Clientes	Observación Directa	
		Competidores actuales	Observación Directa	
Establecer el nivel de precios de los servicios turísticos existente en el cantón Ibarra	Precio	Precio de la competencia	Observación Directa	Competidores
		Determinación del precio		
		Proyección del precio	Cálculo	
Diseñar estrategias comerciales más idóneas para el proyecto.	Comercialización	Servicios	Encuesta	Potenciales clientes
		Canales de distribución		
		Tipo de publicidad		

ELABORADO POR: Las Autoras

3.6 CAPITAL / ATRACTIVOS TURÍSTICOS

→ **Recurso Natural**

El Barrio San Eduardo al estar ubicado en una zona rural de la ciudad, se encuentra rodeado de naturaleza.

Por este lugar atraviesa el caudal del río Cariaco, uno de los afluentes del río Tahuando, esta corriente al encontrarse cerca del nacimiento del río le da ciertas características singulares: sus aguas son totalmente transparentes y su temperatura oscila entre 9°C – 15°C, que es ideal para el hábitat de la trucha arco iris que se puede encontrar en el sector.

Además, existen varias cascadas pequeñas o saltos de agua a lo largo del caudal que le dan mayor realce a la belleza del sector.

La diversidad de flora y fauna se puede apreciar en todo alrededor, se puede observar bosques de helechos y musgos en varios sitios a orillas del río.

→ **Gastronomía**

La variada gastronomía hace posible que se puedan degustar platos como: Tortillas de Tiesto con infusión de poleo⁷ manzanilla o hierba luisa, chica de arroz, dulce de zambo⁸, locro de zambo, hornado con ají de pepucho⁹, mermeladas o jugo de zarzamora, choclo mote con queso, habas con mellocos, caldo de gallina de campo, fritada, cuy asado, entre los más importantes. Todos estos platillos son preparados con productos que se dan en el sector.

3.7 CARACTERIZACIÓN DE LOS SERVICIOS A OFERTA

El Centro Recreacional Turístico está enfocada tanto al turista nacional como extranjero, mismo que buscan un contacto directo con la naturaleza y liberarse del estrés de las labores cotidianas; por lo tanto visitar en temporada de vacaciones, fin de semana o simplemente por excursión a un lugar acogedor por su fauna y hermosos paisajes en los cuales puede realizar

⁷ El menta poleo, conocido también como poleo, es una planta herbácea de la familia de las labiadas que crece en sitios húmedos y que posee varias propiedades medicinales. Las infusiones de menta poleo son muy populares, sobre todo, por el efecto relajante que generan y por ayudar a aliviar dolores estomacales, mejorando las digestiones difíciles.

⁸ Es una planta rastrera y trepadora que da frutos carnosos de forma redonda y color verde muy parecidas a las sandías, es resistente a bajas temperaturas y se la puede hallar en zonas de la Sierra Ecuatoriana. Su fruto proporciona una cantidad considerable de fibra, pro-vitamina A y vitamina C, potasio y magnesio y en menor proporción, calcio y hierro, es aprovechado para hacer sopas, dulces, mermeladas, coladas, sus semillas también tienen un alto valor nutritivo ya que aportan considerables proteínas.

⁹ Denominado así por el uso de las pepas (semilla) del Zambo que se las tuesta y tienen un olor y forma parecido al maní, luego se las muele sobre una piedra hueca con piedra redonda junto con ají.

diferentes actividades deportivas y agro turísticas, las cuales representan una gran opción y potencial idea de negocios.

El Centro Recreacional pretende combinar la interacción con el medio ambiente en la creación acorde con un sistema natural, dentro de cada condición agroecológica es decir el clima y el medio ambiente que haga aún más eficiente los recursos que se dispone para asumir el reto de crear la condición propicia para el desarrollo de los diferentes servicios a ofertar.

Se propende desarrollar parte del turismo comunitario del lugar mediante la adquisición de productos agrícolas y ganaderos que se generan en el sector, lo que fomentará la creación de fuentes de empleo y dinamizará la economía local.

La implementación de este proyecto se realizará con criterios de sustentabilidad ambiental y social, es decir, que además de que se pretende que sea un proyecto rentable también se busca que sea amigable con los vecinos del lugar y ambientalmente aceptado, por lo cual, los materiales residuales se pretenden reciclar a través del composteo para la fertilización de los cultivos de las familias del sector.

3.8. ANÁLISIS DE LA DEMANDA

Es en el análisis de la demanda donde se define la cantidad y calidad de bienes y servicios que pueden ser adquiridos a los diferentes precios del mercado, lo que posibilita la delimitación de los potenciales clientes que están dispuestos a comprar el servicio que se ofrece.

3.8.1 Demanda turística en Ecuador

“Ecuador se convirtió en el destino de mayor crecimiento de reservas de hoteles y establecimientos de alojamiento que realizan los turistas y el más popular en Sudamérica. Esos datos son de Virtuoso la red líder de viajes de lujo a escala mundial.

Esta red turística realizó un análisis anual de la demanda en distintos destinos alrededor del mundo, el cual muestra como Ecuador ocupa el tercer lugar entre los 10 destinos que más han crecido año tras año en cuanto a las reservas de hoteles y establecimientos de alojamiento que realizan los turistas. El Ecuador presenta un incremento del 84% en la demanda de visitantes durante el último año, superado únicamente en esta lista por Australia y China, convirtiéndose así en el único país de

América Latina que forma parte de esta importante lista a nivel mundial". (El Ciudadano, 2015)

En cuanto a demanda turística se puede apreciar que Ecuador a nivel internacional es uno de los destinos preferidos para visitar y, por lo tanto, este sector de la economía es uno de los más importantes y de mayor crecimiento, sumado además a la propaganda internacional que se ha estado realizando en los últimos años y que pone al Ecuador con sus cuatro regiones naturales como un destino por conocer y admirar.

3.8.2 Identificación de la población

El servicio está dirigido en primera instancia a la población del cantón Ibarra, por lo tanto, se consideró investigar a la población urbana de estratos social medio, medio alto y alto de la ciudad de Ibarra según el INEC con base al censo efectuado en el año 2010.

Según el censo existen 181.175 habitantes en el cantón Ibarra, de ellos, solamente 131.586 personas se encuentran en el área urbana; de esta población se ha escogido a aquellas personas de edades de entre 20 y 54 años de edad como mercado meta que vendrían a ser el 45,85% de la población antes mencionada, es decir, 60 455 personas, de las cuales el 83,3% son de clase social media y alta, lo que da una población de estudio total de 50.359 personas, habitantes del cantón Ibarra al que va dirigido el servicio.

Se investiga además los 6 establecimientos turísticos de la ciudad de Ibarra que ofertan servicios similares a los propuestos por el proyecto según el catastro turístico de la ciudad de Ibarra.

3.8.3 Cálculo de la muestra

$$n = \frac{N * Z^2 * \delta}{E^2 (N - 1) + Z^2 \delta^2}$$
$$n = \frac{50\ 359 * 1.96^2 * 0.25}{0.06^2(50\ 359 - 1) + (1.96^2) * 0.25^2}$$

$$n = 266 \text{ encuestas}$$

En donde:

n = Tamaño de la muestra

N= Tamaño de la población de estudio, es 50 359 habitantes del cantón Ibarra

$$\delta = 0,25$$

Z= Nivel de confianza del 95% (Z=1.96)

E= Nivel de error: 6%

3.8.4 Resultados

Una vez aplicadas las técnicas de investigación necesarias para el presente estudio de factibilidad se han obtenido los siguientes resultados, los cuales se presentan de acuerdo a los objetivos planteados.

◆ Herramienta de recopilación

Para la recopilación de los datos se utilizó la encuesta como principal herramienta, ya que es sencilla y fácil de manejar, pero de mucha ayuda al momento de obtener datos específicos del mercado meta que lo constituye la población del cantón Ibarra.

Además, se investigó información secundaria procesada en las estadísticas del Ministerio de Turismo, y la Dirección de Turismo del Cantón Ibarra.

◆ Tabulación y Análisis de la información

Para el análisis de la información, los datos obtenidos de las encuestas se organizan en tablas estadísticas y en diagramas pastel, de manera que sea más fácil observar el comportamiento de cada uno de los indicadores de las variables consultadas. Se calcula los porcentajes de cada indicador, los datos se someten a evaluación y análisis.

◆ **Presentación de resultados de las encuestas aplicadas.**

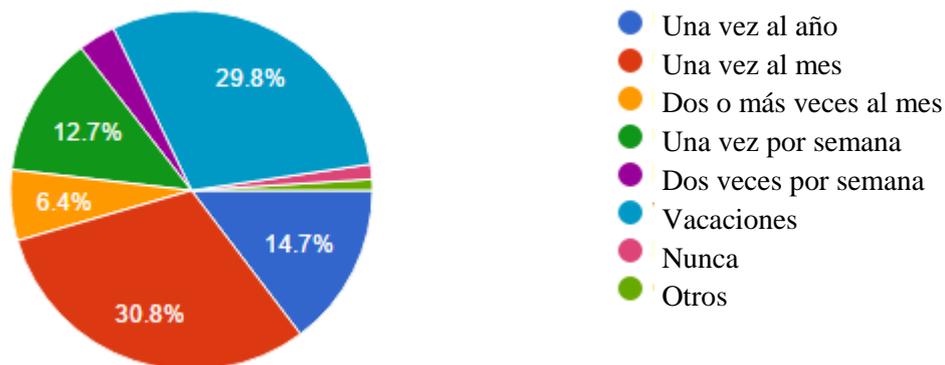
1.- ¿Con qué frecuencia visita los lugares turísticos de la provincia de Imbabura?

CUADRO 11: FRECUENCIA DE VISITA

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Dos veces por semana	19	6,40%
Una vez al año	44	14,70%
Una vez al mes	92	30,80%
Una vez por semana	38	12,70%
Vacaciones	89	29,80%
Nunca	4	1,30%
Otros	14	4,30%
Total, general	300	100,0%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 16: Frecuencia de Visita



Análisis

De los datos obtenidos se puede apreciar que la población del mercado meta sale a visitar los lugares turísticos de la provincia una vez al mes siendo en 30,8% de la población total estudiada, mientras que en 29,8% prefiere salir en temporada de vacaciones para disfrutar de la provincia; un 14,7% indicó que sale una vez al año, y el 12,7% lo hace cada semana.

De esto se deduce que la población Ibarreña en un alto porcentaje gusta de disfrutar los sitios turísticos de la provincia.

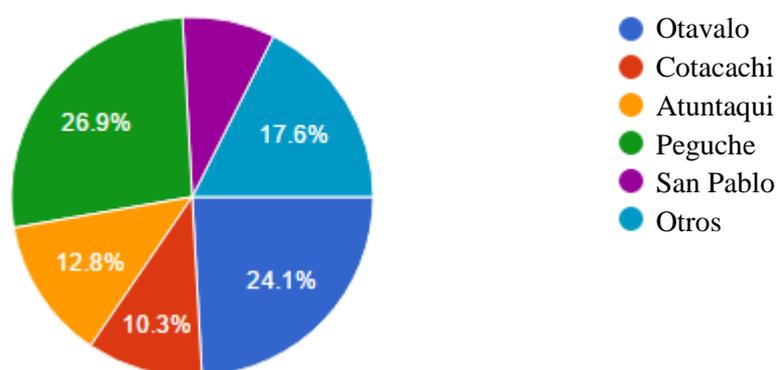
2.- ¿Cuáles son los lugares turísticos que le gusta visitar de la provincia de Imbabura?

CUADRO 12: PREFERENCIAS TURÍSTICAS

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Otavalo	70	24,10%
Cotacachi	30	10,30%
Atuntaqui	37	12,80%
Peguche	78	26,90%
San Pablo	24	8,39%
Otros	61	17,60%
Total general	300	100,00%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 17: Preferencia



Análisis

En cuanto a la preferencia de lugares a visitar en la provincia se constata que el lugar de mayor concurrencia de los Ibarreños es Peguche con el 26,9% de la población, por su entorno natural que puede ser disfrutado en cualquier momento, además gustan de visitar Otavalo (24,1%) y en menor porcentaje Atuntaqui (12,8%) y Cotacachi (10,3%).

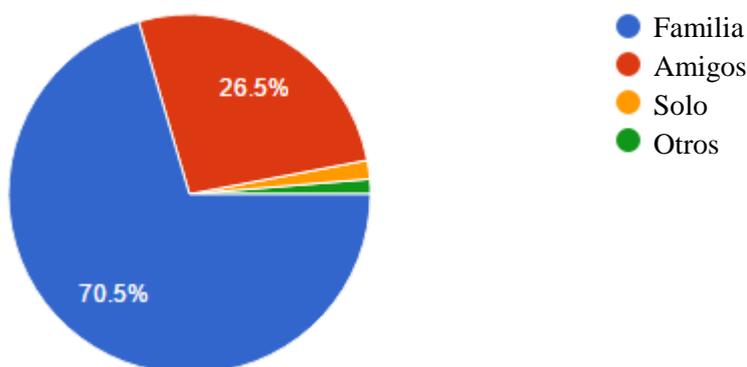
3.- ¿Con quién acude generalmente a lugares turísticos?

CUADRO 13: FORMA DE VISITA

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Familia	210	70,50%
Amigos	80	26,50%
Solo	5	1,50%
Otros	5	1,50%
Total general	300	100,00%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 18: Forma de visita



Análisis:

De la información obtenida a través de las encuestas realizadas se deduce que la mayoría de los ibarreños, un 70,5%, prefieren acudir a los sitios turísticos en compañía de sus familias, mientras que el 26,5% acude con amigos.

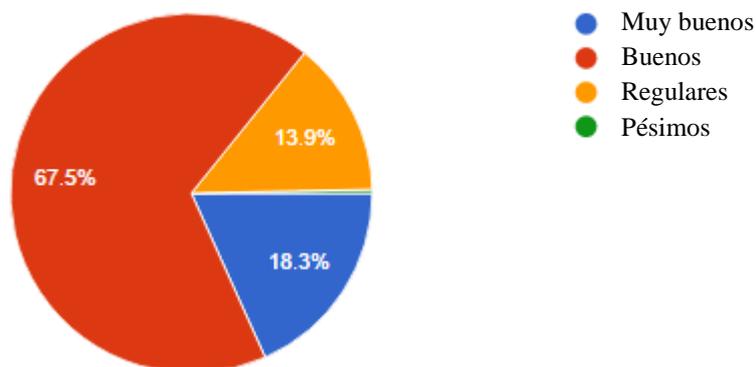
5. ¿Los servicios que le brindan los centros turísticos considera que son?

CUADRO 14: CALIDAD EN LA ATENCIÓN

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Muy Buenos	55	18,33%
Buenos	200	66,67%
Regulares	42	14,00%
Pésimos	3	1,00%
Total general	300	100,00%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 19: Calidad de atención



Análisis:

Los sitios turísticos que posee la provincia de Imbabura, según la percepción de turista local son considerados buenos (67,5%) en lo que se trata de atención al cliente, por lo que hay que mejorar la calidad del servicio para su entera satisfacción. Únicamente un 18,3% de la población considera los servicios de estos centros como muy buenos, mostrando entera satisfacción con los mismos.

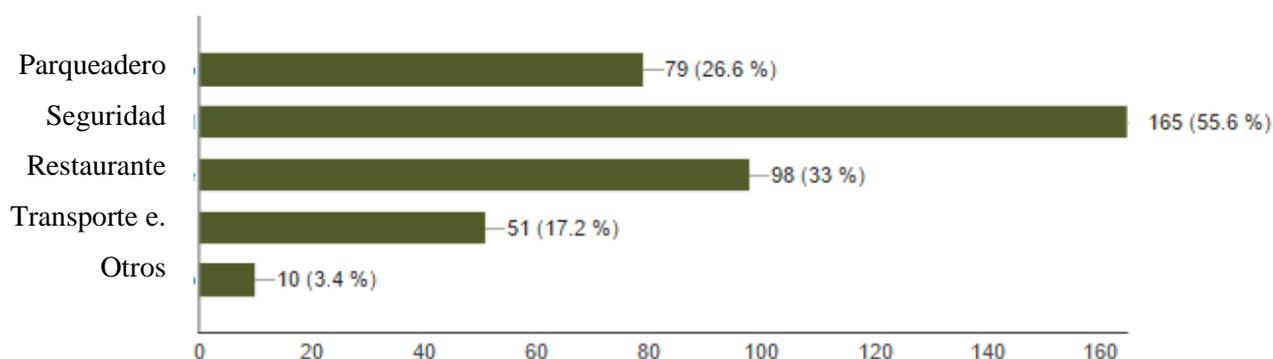
6.- ¿Qué servicios adicionales requiere para mayor comodidad cuando visita un centro turístico?

CUADRO 15: SERVICIOS

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Parqueadero	79	26,6%
Seguridad	165	55,6%
Restaurante	98	33%
Transporte exclusivo	51	17,2%
Otros	10	3,4%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 20: Servicios



Análisis:

Al momento de realizar una visita a un centro turístico el visitante lo que busca en su visita es que estos lugares ofrezcan seguridad (55,6%) durante su estadía, para un mejor disfrute de sus servicios. Otro servicio requerido por el cliente para mayor comodidad es la existencia de un restaurante (33%) en donde el visitante pueda disfrutar de una variada gastronomía.

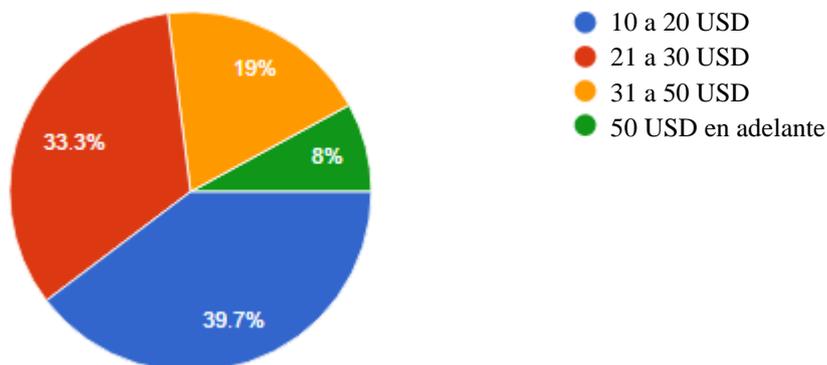
7.- ¿Cuál es el gasto promedio individual durante su visita a los destinos turísticos dentro del territorio provincial-Imbabura?

CUADRO 16: GASTO PROMEDIO INDIVIDUAL

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
10 a 20 USD	119	39,7%
21 a 30 USD	100	33,3%
31 a 50 USD	57	19,0%
50 USD en adelante	24	8,0%
Total general	300	100,0%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 21: Costo promedio individual



Análisis:

De los datos recopilados se pudo conocer que el 39,7 la población ibarreña gasta en sus salidas un promedio de 10 a 20 dólares por persona, mientras que en un 33.3% de la población el gasto promedio individual oscila entre 21 a 30 dólares, esto debido al ingreso que percibe cada familia.

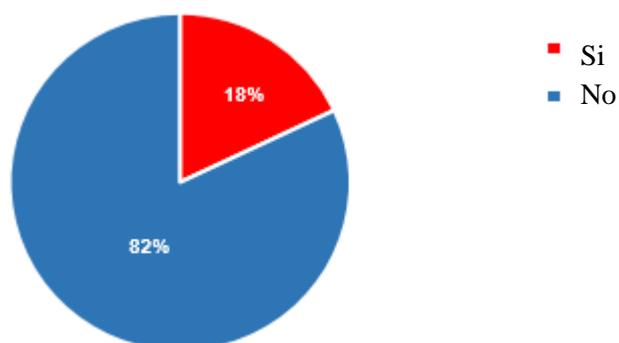
8.- ¿Conoce o ha escuchado hablar del Barrio San Eduardo de la ciudad de Ibarra y sus encantos?

CUADRO 17: CONOCIMIENTO DEL LUGAR

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	54	18,00%
No	246	82,00%
Total general	300	100,00%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 22: Conocimiento del lugar



Análisis:

De la población estudiada se pudo conocer que el 82% de la población no conoce el barrio San Eduardo, por ser un sector alejado de la ciudad y con una población muy baja.

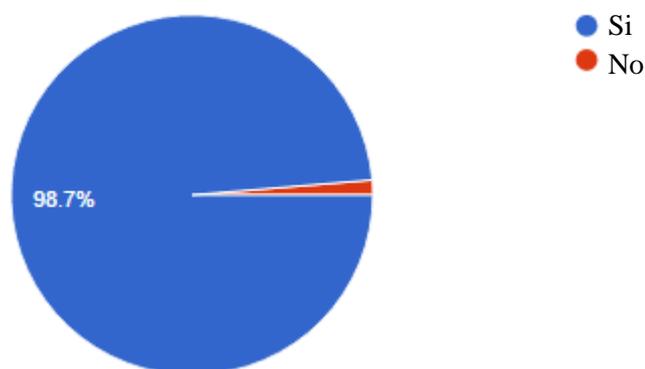
9.- ¿Le gustaría la idea de visitar un nuevo centro recreacional turístico en la zona urbano-rural de la ciudad en donde pueda estar en contacto con la naturaleza?

CUADRO 18: DISPONIBILIDAD PARA ASISTIR

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	296	98,7%
No	4	1,3%
Total general	300	100,0%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 23: Disponibilidad para asistir



Análisis:

De los datos recopilados se conoce que la creación del centro turístico motivo de este estudio es acogido por parte de la población ibarreña (98,7%)

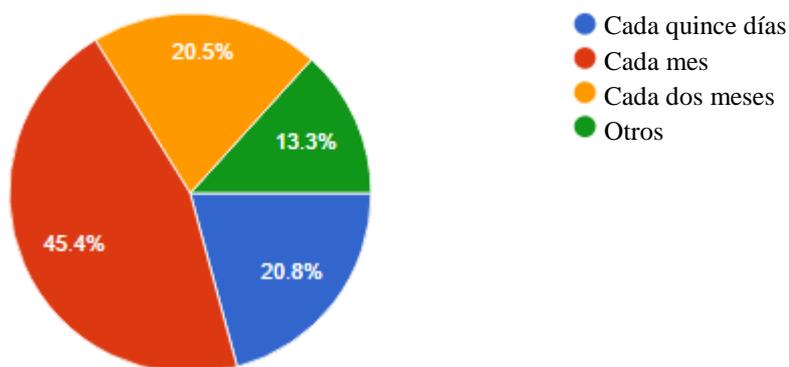
10.- Si se implementara este complejo ¿Cada qué tiempo usted y su familia, pareja, compañeros y amigos acudirían?

CUADRO 19: FRECUENCIA DE VISITA

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Cada quince días	61	20,8%
Cada mes	133	45,4%
Cada dos meses	60	20,5%
Otro	39	13,3%
Total general	293	100,0%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 24: Frecuencia de visita



Análisis:

De la población estudiada el 45,4 % manifiesta que acudiría al centro recreacional turístico una vez al mes para distraerse y disfrutar de todos sus servicios, mientras que un 20,8 % afirma que lo haría cada quince días.

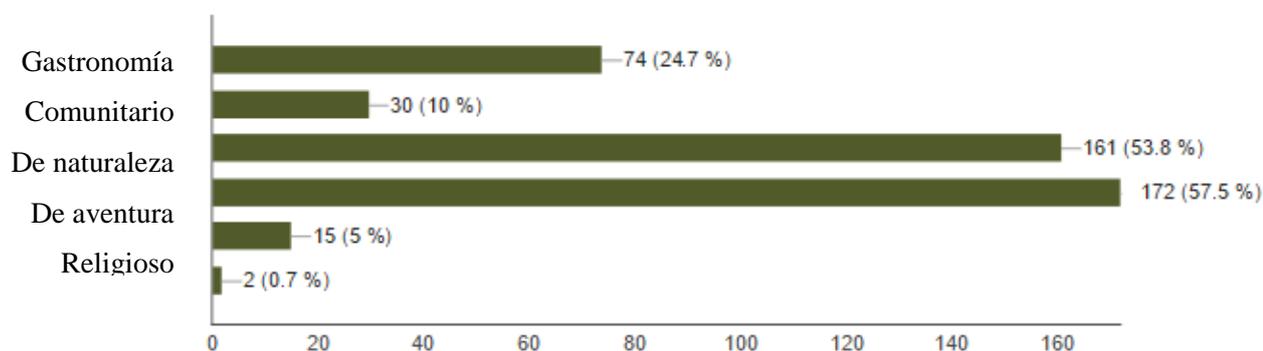
11.- ¿Qué tipo de turismo le llama más la atención?

CUADRO 20: TIPOS DE TURISMO

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Gastronomía	74	24,7
Comunitario	30	10%
De Naturaleza	161	53,8%
De Aventura	172	57,5%
Religioso	15	5%
Otros	2	0,7%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 25: Tipos de turismo



Análisis:

De las preferencias de turismo, se afirma que a la población ibarreña le llama más la atención el turismo de aventura (57,5) y el turismo de naturaleza (53,8), por lo que el proyecto planteado tendrá una buena acogida en el mercado de Ibarra al ser enfocado en estos tipos de turismo.

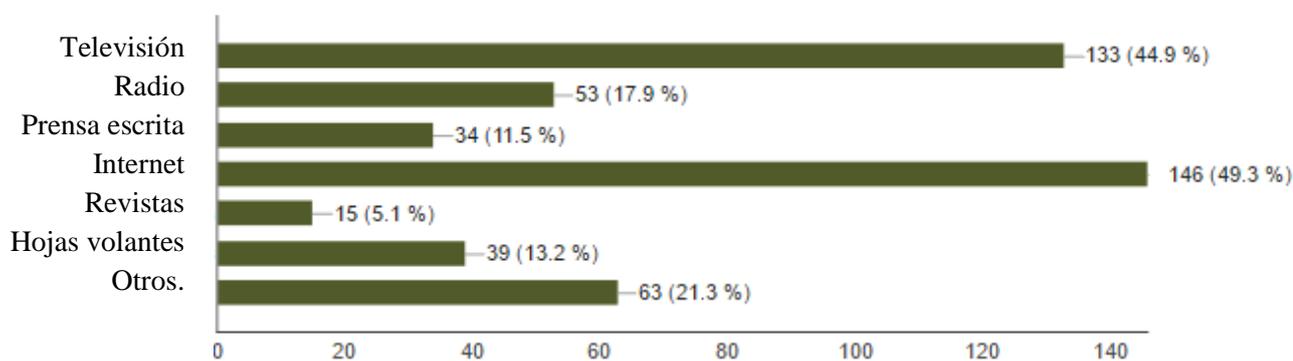
12.- ¿Qué medios de comunicación prefiere para conocer los lugares turísticos?

CUADRO 21: MEDIOS DE COMUNICACIÓN

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Televisión	133	44,9%
Radio	53	17,9%
Prensa escrita	34	11,5%
Internet	146	49,3%
Revistas	15	5,1%
Hojas volantes	39	13,2%
Otros	63	21,3%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 26: Medios de comunicación



Análisis

De los datos obtenidos se puede afirmar que en su mayoría la población ibarreña prefiere conocer acerca de los lugares turísticos por medio de internet, a través de las redes sociales (49,36%) y por televisión (44,9%), siendo estos medios los más utilizados.

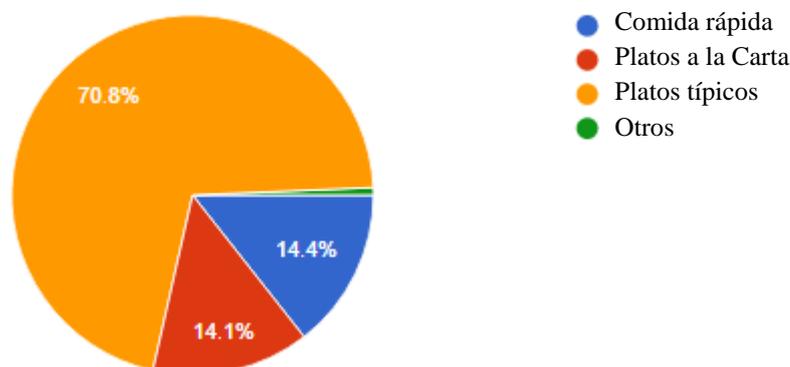
13.- ¿Qué tipo de gastronomía es de su preferencia?

CUADRO 22: TIPOS DE GASTRONOMÍA

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Comida rápida	43	14,4%
Platos a la Carta	42	14,1%
Platos Típicos	211	70,8%
Otros	4	0,7%
Total general	300	100,0%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 27: Tipo de gastronomía



Análisis:

Al visitar los sitios turísticos de la provincia se observa que el turista tiene preferencia por degustar los platos típicos del lugar (70.8%) para salir de la rutina y disfrutar de mejor manera su visita.

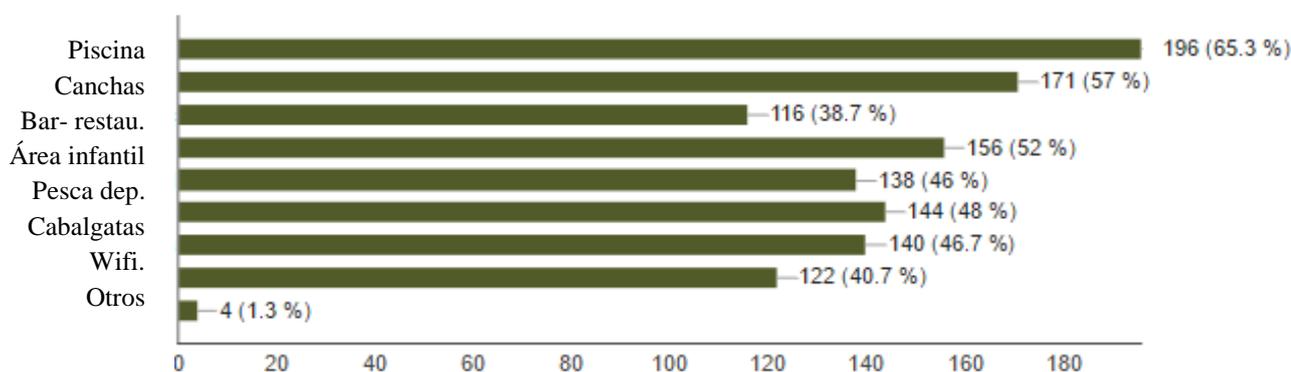
14.- Puede usted señalar los servicios adicionales que desearía que existan en un centro recreacional turístico

CUADRO 23: SERVICIOS ADICIONALES

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Piscina	196	65,3%
Canchas deportivas	171	57%
Área de picnic y camping	116	38,7%
Bar restaurante	156	52%
Pesca deportiva	138	46%
Cabalgatas	144	48%
Wifi	140	46,7%
Otros	122	40,7%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 28: Otros servicios



Análisis:

De los datos obtenidos de las encuestas se observa que la población ibarreña tiene preferencia de los servicios de piscina (65,3), Canchas deportivas (57%), Bar restaurante (52) y Pesca deportiva (48%) para disfrutar de un centro recreacional.

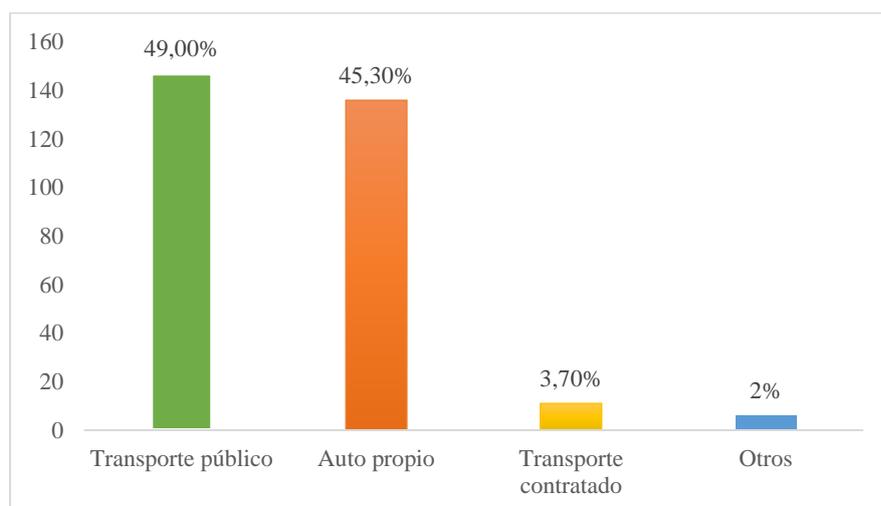
5.- ¿Qué medio de transporte generalmente utiliza cuando sale de paseo?

CUADRO 24: TIPOS DE TRANSPORTE

OPCIONES	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Transporte público	147	49,0%
Auto propio	136	45,3%
Transporte contratado	11	3,7%
Otros	6	2,0%
Total general	300	100,0%

ELABORADO POR: Las autoras

GRÁFICO 29: medios de transporte



Análisis:

De los datos recopilados se conoce que la mayor parte de la población utiliza el transporte público (49%) para movilizarse a sitios turísticos, sin embargo, una población igual de considerable prefiere utilizar auto propio para su viaje (45,3%).

3.7.5 Identificación de la demanda histórica y actual

Para identificar la demanda actual se toma como referencia los datos del Ministerio de Turismo, presentada en el siguiente cuadro:

CUADRO 25: DEMANDA HISTÓRICA Y ACTUAL

AÑO	TURISMO INTERNO	TURISMO RECEPTOR	DEMANDA TOTAL
2012	253.952	126.053	380.005
2013	259.082	128.599	387.681
2014	264.315	131.197	395.512
2015	269.654	133.847	403.502
2016	275.101	136.551	411.652

Fuente: Ministerio de Turismo

3.7.6 Proyección de la demanda

Para la proyección se utilizó la tasa de crecimiento anual que según el INEC se ubica en 2,02%. Se tomó en cuenta esta tasa por tratarse de actividad turística local. Para tal fin se aplicó la fórmula del monto.

$$Dn = Do(1 + i)^n$$

Donde:

Dn= Demanda futura

Do= Demanda actual efectiva

i= Tasa de crecimiento

n= Año proyectado

CUADRO 26: PROYECCION DE LA DEMANDA

Año	Proyección de la Demanda
2017	419.968
2018	428.451
2019	437.106
2020	445.935
2021	454.943
2022	464.133

Elaborado por: Las autoras

3.8. ANÁLISIS DE LA OFERTA

El análisis de la oferta permite determinar los establecimientos que por sus características en los servicios que brindan, son competencia para el complejo turístico a implementarse.

3.8.1 Oferta Turística en Imbabura/ Ibarra

Las diferentes rutas turísticas que oferta el cantón Ibarra son maravillosas y admirables para turistas extranjeros que la visitan. Según GAD Municipal San Miguel de Ibarra (2015)

“El cantón Ibarra ofrece experiencias únicas como la posibilidad de conocer lugares de encanto debido a sus agradables climas y entorno natural.”. Ibarra conocida también como la Ciudad Blanca “Ciudad a la que siempre se vuelve”, es considerada una de las ciudades atractivas por el turista tanto nacional como extranjero, esto debido no solo a su clima y entorno, sino por la calidez y amabilidad de la gente que hacen de esta Ciudad un lugar prodigioso y hospitalario”.

Es así que para conocer las diferentes ofertas turísticas de la Ciudad se mencionan algunos íconos turísticos de la misma:

- Centro Cultural El Cuartel
- Esquina del Coco
- Yahuarcocha
- El Tren (Sueño de Mar)
- Ruta Corazón de San Jerónimo
- Bosque Protector Guayabillas
- Volcán Imbabura
- Bioreserva Cóndor Huasi
- La Esperanza
- Angochagua
- La Carolina
- Salinas
- Ambuquí
- San Antonio de Ibarra

3.8.2. Identificación de la oferta actual

Para el estudio se consideró a 6 establecimientos que tiene características similares, dato obtenido del ministerio de turismo, a los cuales se le aplicó una entrevista para conocer su operatividad.

CUADRO 27: COMPETENCIA ACTUAL

HOSTERIAS COMPETENCIA ACTUAL	SERVICIOS OFERTADOS
TUNAS & CABRAS	<ul style="list-style-type: none">• Piscina• Servicios de Habitación• Estacionamiento Gratis• Restaurante• Bar/Salón• Acceso para sillas de Ruedas• Admisión de Mascotas• Bañera de Hidromasaje• Centro de Negocios con acceso a Internet• Salón de Banquetes• Salas de Conferencias
QUINTA SAN MIGUEL	<ul style="list-style-type: none">• Restaurante• Salón de Actos• Piscina• Canchas Deportivas
EL RANCHO DE CAROLINA	<ul style="list-style-type: none">• Restaurante• Cafetería• Bar• Caminatas• Cabalgatas• Paseos en Bicicleta• Hospedaje

HOSTERIAS COMPETENCIA ACTUAL	SERVICIOS OFERTADOS
LA ESTELITA	<ul style="list-style-type: none"> • Piscina • Restaurante • Desayuno Gratis • Estacionamiento Gratis • Bar/Salón • Internet de alta velocidad gratuito (Wi-Fi) • Hotel para no fumadores • Personal Multilingüe • Transporte desde/al aeropuerto • Servicio de Lavandería • Conserje
EL PRADO	<ul style="list-style-type: none"> • Salas de Reuniones • Servicio de Habitación • Servicio de Lavandería con Costo Adicional • Traslado Aeropuerto con costo Adicional • Estacionamiento Gratis • Seguridad 24h • Gimnasio • Sauna • Piscina climatizada • Piscina Interior de Temporada • Salón de Juegos • Salón de TV • Restaurante • Bar • Wi-Fi • Servicios para Niños • Piscina para Niños
SAN ANDRÉS LODGE & SPA	<ul style="list-style-type: none"> • Hospedaje • Restaurante • Spa • Salón de Eventos

HOSTERIAS COMPETENCIA ACTUAL	SERVICIOS OFERTADOS
CANANVALLE	<ul style="list-style-type: none"> • Jardín. • Terraza • Habitaciones Familiares • Aparcamiento Privado Gratuito • Caja Fuerte. • Guarda Equipaje • Gay Friendly • Restaurante • Sala de Juegos • Bañera de Hidromasaje • Equitación • Salas de reuniones/ banquetas • Traslado aeropuerto • Servicio de Lavandería • Servicio de limpieza en seco • Servicio de Planchado • Internet o Wi-Fi Gratuito • Alquiler de bicicletas • Admisión de mascotas
CHORLAVÍ	<ul style="list-style-type: none"> • Restaurante • Bar o Salón tipo Lounge • Servicios completos de Spa • Piscina al aire libre • Club infantil gratuito • Sauna • 3 salas de reunión • Servicios de Traslado de aeropuerto • Servicio de Limpieza diario • Jardín • Sala de juegos Electrónicos o de mesa
SIERRA AVENTURA	<ul style="list-style-type: none"> • Hospedaje • Salón principal • Piscina • Cabañas • Sauna • Hidromasaje • Karaoke • Paseos por senderos • Sala de recepciones • Parrillas

HOSTERIA PROYECTADA	SERVICIOS A OFERTAR
Centro recreacional	<ul style="list-style-type: none"> • Alojamiento a turistas nacionales, locales y extranjeros por medio de paquetes. • Piscina con sauna, turco e hidromasaje. • Piscina para niños • Bar – Restaurante • Canchas Deportivas • Área Infantil • Área de Camping y Picnic • Piscinas artificiales para la realización de Pesca Deportiva. • Wi – Fi Gratuito • Salón de Eventos • Equitación • Servicio de Limpieza • Servicio de Transporte • Estacionamiento Gratuito • Seguridad 24h • Área para fumadores • Personal Multilingüe • Acceso para Sillas de Ruedas • Admisión de Mascotas • Paseos en Bicicletas • Caminatas • Desayuno Gratis •

ELABORADO POR: Las autoras

El análisis de la oferta contribuye a la identificación de la competencia actual y permite identificar los diferentes servicios presentes en el mercado para de esta manera caracterizar mejor el portafolio de servicios a ofertar.

Mediante el análisis realizado se determinó los servicios que se ofertarán, los mismos que se detallan a continuación:

Piscina. - Las piscinas tendrán una combinación entre lo ecológico y lo convencional, es decir, en las instalaciones no se precisa la utilización de productos químicos para la desinfección. Así mismo, esto contribuirá a que los huéspedes se sientan en un ambiente confortable y en contacto con el medio ambiente.

Canchas Deportivas. - Las canchas deportivas contribuirán a la realización de actividades como el basquetbol, voleibol, fútbol y fútbol sala. De la misma manera esto permitirá crear un ambiente agradable y social, además de fomentar el buen estado de salud de las personas.

Áreas de Picnic y Camping. - Se contará con áreas adecuadas para la práctica de camping o campamentos, los cuales contribuirán a establecer una relación amena entre los huéspedes y el medio ambiente.

Bar/ Restaurante. - El bar estará ubicado en la parte del restaurante, esto aportará a los huéspedes a sentirse en un lugar tranquilo donde podrán disfrutar de cocteles y bebidas para la diversión de los visitantes.

Pesca Deportiva. - Se implementará piscinas artificiales para la cría y pesca de la trucha arcoíris, esta estará ubicada cerca del río para propiciar el contacto con el medio natural y el cliente disfrute de los atractivos del sector.

Cabalgatas. - Los diferentes paseos a caballo favorecerán el reconocimiento de los atractivos del sector. Esto se realizará con equinos amaestrados del mismo sector para seguridad y cuidado del cliente.

WI-FI. - El Centro Recreacional, tendrá a disposición de su clientela el uso gratuito de red WI-FI en todas sus instalaciones para su mayor comodidad.

Alojamiento. - Dentro de las instalaciones se contará con cabañas para alojamiento y relax de los visitantes. Las cabañas contarán con televisión por cable, Wi-fi, aire acondicionado, para hacer del confort del cliente una política.

Estacionamiento Privado. - El centro contará con un estacionamiento privado gratuito, para mayor seguridad y confort del visitante.

Recorrido por las Cascadas del Río Cariaco. - se realizará paseos o recorridos al interior del río y sus alrededores con guías nativos del sector que brindarán información acerca del lugar.

- **Análisis**

Después de realizar el análisis de las diferentes ofertas turísticas que existen en el mercado Ibarreño, se ha logrado elaborar un portafolio de productos y servicios para “El Centro Recreacional” que hagan de su oferta la diferencia, contribuyendo a que el medio en el que se desea ejecutar sea un lugar de relajación y convivencia entre sus clientes y el medio ambiente.

3.8.2 Oferta Actual

Para la identificación de la oferta actual se consideró el promedio de turistas atendidos en un año por cada establecimiento con características similares al centro recreacional.

CUADRO 28: OFERTA ACTUAL

ESTABLECIMIENTO	PERSONAS ATENDIDAS AL AÑO
Cananvalle	7.920
Chorlavi	43.200
La Estelita	10.800
El Prado	37.080
San Andrés Lodge & Spa	5.040
Tunas & Cabras	15.840
Quinta San Miguel	10.800
Rancho De Carolina	18.000
OFERTA TOTAL	148.680

FUENTE: Ministerio de Turismo, Catastro turístico

ELABORADO POR: Las autoras

3.8.3. Proyección de la oferta

Para la realización de la proyección de la oferta, se procedió a la utilización de los datos antes mencionados, tomando como referencia a los diferentes servicios que son ofertados por establecimientos similares a los ofertados por este proyecto. Para esto se utilizó la fórmula del monto considerando la tasa de crecimiento poblacional del 2,02%, de la siguiente manera:

$$O_n = O_o(1 + i)^n$$

Donde:

O_n= Oferta Futura

O_o= Oferta Actual

i= Tasa de Crecimiento

n= Año proyectado

CUADRO 29: PROYECCIÓN DE LA OFERTA

AÑO	PROYECCIÓN DE LA OFERTA
2.017	148.680
2.018	151.683
2.019	154.747
2.020	157.873
2.021	161.062

ELABORADO POR: Las autoras

3.9. ESTIMACIÓN DE LA DEMANDA INSATISFECHA

Para la obtención de la demanda insatisfecha se toma los datos tanto de la demanda y la oferta anuales proyectadas, las diferencias de estos dos datos dan como resultado el mercado potencial no cubierto.

A continuación, se presenta los resultados obtenidos:

CUADRO 30: DEMANDA INSATISFECHA

AÑO	DEMANDA	OFERTA	DEMANDA INSATISFECHA
2017	419.968	154.747	265.220
2018	428.451	157.873	270.578
2019	437.106	161.062	276.044
2020	445.935	164.316	281.620
2021	454.943	167.635	287.308

ELABORADO POR: Las autoras

3.9.1 Demanda a captar por el proyecto

La demanda que el proyecto va a captar está calculada en función del diseño y la capacidad instalada que tendrán las instalaciones del centro recreacional.

En el siguiente cuadro se presenta la demanda a captar por el proyecto planteado que para el primer año de funcionamiento captará aproximadamente el 4,2% de la demanda insatisfecha total.

CUADRO 31: DEMANDA A CAPTAR

AÑO	DEMANDA A CAPTAR
2016	10.919
2017	11.139
2018	11.364
2019	11.594
2020	11.828
2021	12.067

ELABORADO POR: Las autoras

3.9. ANÁLISIS DE PRECIOS

Para fijar los precios que aplicará la microempresa se consideró los costos de producción, los gastos de administración y ventas, así como los financieros que tendrá la empresa, y los precios que manejan algunos establecimientos turísticos que brindan servicios casi similares a los del proyecto, se ha determinado los precios del complejo:

CUADRO 32: ANÁLISIS DE PRECIOS

SERVICIOS	PRECIO
Hospedaje	20,00
Piscina con sauna turco e hidromasaje	4,50
Guía turística y conocimiento del Río en el sector.	15,00
Pesca Deportiva.	5,00
Gastronomía	
Comida rápida	2,50
Platos típicos	10,00
Platos a la carta	4,00
Camping	12,00
Canchas deportivas	10,00
Salón de eventos	200,00

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

3.9.1. Proyección de precios

La proyección de los precios de los servicios se la obtuvo, aplicando la inflación del 1,59% a junio del 2016, dato extraído del Banco Central del Ecuador.

CUADRO 33: PROYECCIÓN DE PRECIOS

SERVICIOS	PRECIO	2017	2018	2019	2020	2021
Hospedaje	20,00	20,32	20,64	20,97	21,30	21,64
Piscina con sauna turco e hidromasaje	4,50	4,57	4,64	4,72	4,79	4,87
Guía turística y conocimiento del Río en el sector.	15,00	15,24	15,48	15,73	15,98	16,23
Pesca Deportiva.	5,00	5,08	5,16	5,24	5,33	5,41
Gastronomía						
Comida rápida	2,50	2,54	2,58	2,62	2,66	2,71
Platos típicos	10,00	10,16	10,32	10,48	10,65	10,82
Platos a la carta	4,00	4,06	4,13	4,19	4,26	4,33
Camping	12,00	12,19	12,38	12,58	12,78	12,98
Canchas deportivas	10,00	10,16	10,32	10,48	10,65	10,82
Salón de eventos	200,00	203,18	206,41	209,69	213,03	216,41

ELABORADO POR: Las autoras

3.10. PLAN DE COMERCIALIZACIÓN

Las estrategias de mercadeo consisten en el desarrollo de todas las variables del Mix: producto, precio, plaza y promoción para posicionar a la organización en el mercado.

3.10.1. Estrategias de servicios (producto)

La estrategia de servicios, corresponde en desarrollar la imagen del centro turístico, para esto con el fin de recuperar los valores ancestrales se ha decidido dar el nombre al centro recreacional del río que cruza por el sector en donde estará ubicado, por lo tanto, se denominará: CENTRO RECREACIONAL “CARIACO”,

El significado de Cariaco viene del vocablo kichwa Kari = Hombre, Yaku = Agua “Hombre de agua”.

Además, se diseñará un logo con su respectivo slogan, que tendrán la finalidad de identificar al establecimiento.

El logotipo será el siguiente:

GRÁFICO 30: Logotipo



Los servicios que se ofrecerá serán:

- Alojamiento a los turistas, locales, nacionales y extranjeros, por medio de paquetes
- Piscina con sauna, turco e hidromasaje
- Piscina para niños
- Bar - restaurante
- Canchas Deportivas
- Área Infantil.
- Área de camping y picnic.
- Piscinas artificiales para realización de Pesca Deportiva.
- Wi fi gratuito
- Salón de eventos
- Equitación
- Servicio de limpieza
- Estacionamiento gratuito
- Seguridad 24 h
- Área para fumadores
- Personal multilingüe
- Acceso para silla de ruedas
- Admisión de mascotas
- Caminatas
- Desayuno gratis

3.11.2. Estrategias de promoción y publicidad

- Se aplicará precios y descuentos especiales para grupos e instituciones.
- Se adquirirá volúmenes grandes de materia prima e insumos.
- Se manejará precios diferentes según las temporadas del año.
- Se pautará publicidad en radio, con spots publicitarios en las radios de mayor sintonía en la ciudad (Radio América, Vocú y Exa) con el fin de dar a conocer los servicios que se ofrecerá, realzando los atractivos más relevantes del sector y el centro.
- Se distribuirá hojas volantes en lugares estratégicos alrededor de toda la provincia.
- Se creará de una cuenta en Facebook dando a conocer los servicios ofertados, ubicación del lugar, números de contacto, experiencias de los visitantes, etc.
- se pautará anuncios el fin de semana en el diario local más importante (Diario El Norte)

3.11.3. Estrategias de plaza o distribución

La comercialización de los servicios a ofrecerse realizará de dos maneras:

- Mediante contacto directo con los visitantes que llegan a las instalaciones.
- A través de las agencias de viajes, para atraer turistas nacionales y extranjeros.

CAPITULO IV

ESTUDIO TÉCNICO

4.1 INTRODUCCIÓN

La elaboración del estudio técnico tiene relación con todos aquellos aspectos a tomar en cuenta para el funcionamiento del proyecto y su operatividad física después de haber identificado, en el estudio de mercado, la demanda insatisfecha que se pretende captar.

En el presente capítulo se establecerá los niveles de producción de la empresa, así como también la ubicación del proyecto, el diseño de las instalaciones, capacidad, recursos humanos, materiales y financieros necesarios para su funcionamiento y demás especificaciones técnicas necesarias para entregar un servicio de calidad, para lo cual se han planteado interrogantes como ¿En qué lugar se ubicará el proyecto? ¿Por qué? ¿Qué insumos son necesarios para su funcionamiento? ¿Qué capacidad tendrá?, entre otros.

4.2 OBJETIVOS DEL ESTUDIO TÉCNICO

4.2.1. Objetivo general

Analizar los aspectos técnicos para determinar la ubicación y el tamaño del proyecto, sus instalaciones y organización requeridas.

4.2.2 Objetivos específicos

- Determinar la localización óptima donde funcionará el establecimiento turístico.
- Precisar el tamaño óptimo del proyecto.
- Establecer la distribución y diseño de las instalaciones del proyecto.
- Cuantificar las inversiones que se deben realizar para la gestión del proyecto turístico.

4.3 LOCALIZACIÓN DE PROYECTO

El lograr una localización adecuada permite establecer rentabilidad a un costo mínimo, siempre y cuando este costo no influya en la calidad del servicio, tomando en cuenta el análisis del estudio de mercado.

Para lograr los objetivos planteados se ha dividido el estudio de localización en:

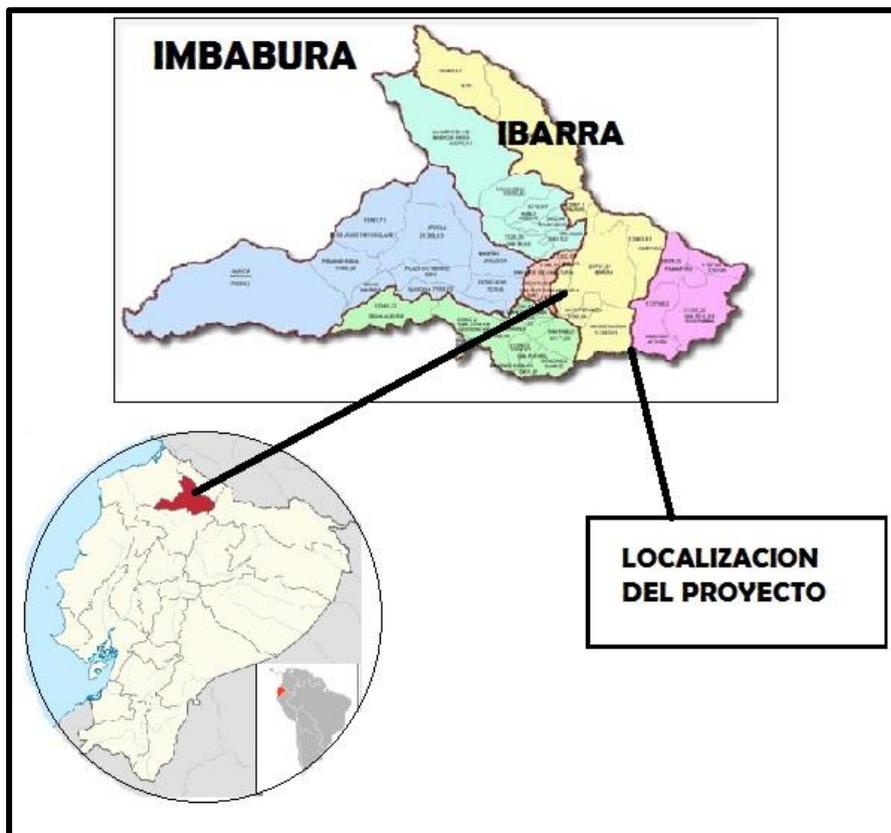
- Macro localización y
- Micro localización.

4.3.1 Macrolocalización

Para la Macrolocalización se toma en consideración aspectos como: La región, Provincia, Cantón o área geográfica con el objetivo de conocer con precisión el lugar donde se desplegará el proyecto y así encontrar la ubicación más ventajosa.

Entonces desde este punto de vista, el centro turístico estará ubicada en cantón Ibarra, provincia de Imbabura. El mapa que se presenta a continuación muestra con exactitud su localización.

GRÁFICO 31: Macrolocalización



ELABORADO POR: Las autoras

4.3.2. Microlocalización

Se ha determinado que la localización óptima del proyecto es el barrio de San Eduardo perteneciente a la Parroquia San Francisco del cantón Ibarra, este lugar se ha escogido porque presenta las siguientes características:

- **Transporte y comunicación.** - Las vías que permiten que los habitantes pueden trasladarse se encuentran en buen estado lo que permite a los visitantes llegar con facilidad y sin demora al centro recreacional, además en el sector se cuenta con línea celular de las diferentes operadoras móviles que existen en el país, haciendo posible y fácil la comunicación.
- **Cercanía al río Cariaco:** El lugar escogido para el centro turístico está en un lugar estratégico, está cerca del río conocido con el nombre de CARIACO que será el principal atractivo del proyecto planteado por su belleza y el paisaje que lo rodea.
- **Cercanía a la ciudad.** - Este sector posee abundante riqueza natural en flora y fauna que se puede disfrutar sin tener que salir de la ciudad, se encuentra ubicado a aproximadamente 1,8 km de la urbe y es de fácil acceso, lo que permite a los visitantes llegar sin mayores contratiempos y disfrutar de la naturaleza sin tener que salir de la ciudad.
- **Ubicación urbana vs. Rural.** Al pretender ofertar un servicio donde el principal atractivo es la naturaleza lo más recomendable es que la instalación se ubique en el sector rural, en donde se puede disfrutar de los encantos naturales propios del cantón.
- **Disponibilidad de un terreno suficientemente amplio-** En el sector escogido existe la disponibilidad de amplios terrenos que permiten construir la infraestructura deseada sin mayores contratiempos, además de realizar o implementar medidas de mitigación ambiental como son las compostas para el abono orgánico.
- **Costo por metro cuadrado del terreno.** Los costos del terreno que se pretende adquirir, al estar en una zona alejada del centro de la ciudad no son altos, lo que beneficia al proyecto pues no es necesario una alta inversión en su adquisición y no afecta su rentabilidad.
- **Recursos naturales.** - Dicha zona ha sido escogida porque cuenta con un hermoso paisaje natural, una infinidad de recursos naturales, su diversidad de flora y fauna hacen de éste un lugar atractivo, y al no ser explotado el potencial turístico que posee se convierte en una buena posibilidad de inversión y desarrollo del sector.

En resumen, el proyecto estará ubicado en:

PAÍS: Ecuador

REGIÓN: Sierra

PROVINCIA: Imbabura

CANTÓN: Ibarra

PARROQUIA: San Francisco

BARRIO: San Eduardo

4.4 TAMAÑO DEL PROYECTO

Para poder determinar el tamaño del proyecto que se desea implementar, se toma como referencia algunos factores como es la demanda potencial (misma que fue determinada en el estudio de mercado de la Ciudad de Ibarra), el volumen de demanda, oferta efectiva, la capacidad instalada, inversión y posibles contingencias.

4.4.1 Factores que afectan el tamaño

El análisis de los factores permitirá determinar si el proyecto expuesto es viable o puede llegar a ser riesgoso en el momento de su ejecución. Esto es importante ya que, los factores considerados permiten determinar las pautas de atractivo o no, para la visión de un inversionista. De igual manera se mencionan algunos de los factores:

- **Tamaño del Mercado**

Para la determinación del mercado uno de los factores claves es la demanda, ya que el proyecto llegará a ser factible cuando la población consumidora de este tipo de servicios sea lo suficientemente amplia. Por la investigación realizada anteriormente se concluye que existe una demanda abierta a satisfacer dentro del ámbito de servicios turísticos, lo que significa que el proyecto es viable.

- **Accesos a Suministros e Insumos**

Al ser este un factor vital para la determinación del tamaño del proyecto, ya que al tratarse de un proyecto que ofertara servicios turísticos, es de fácil acceso a los diferentes materiales e insumos necesarios para la correcta ejecución, entre estos se encuentran: implementos de limpieza y aseo del personal.

- **Aspectos Tecnológicos.**

Dentro del aspecto tecnológico cabe mencionar que no es de vital importancia, pero que esto a su vez es primordial para la sociedad y el proyecto, ya que se utilizarán programas informáticos que permitan obtener una dinamización administrativa en “El Centro Recreacional CARIACO”. De igual manera poder contar con comunicaciones de punta y equipos de calentamiento que contribuirán a mantener las piscinas y duchas temperadas, cada uno de estos equipos con sus respectivos mantenimientos.

- **Disponibilidad de Recursos Financieros**

El inicio de cualquier actividad económica, necesariamente dispone de un capital propio, lo que ayudará a contar con una parte para poder implementar el negocio. Este proyecto será financiado una parte por créditos bancarios y otra parte por el aporte del capital propio.

4.5 CAPACIDAD DEL PROYECTO

La capacidad instalada del proyecto será del 4,2%, esto en cuanto a los diferentes servicios a ofertar y la capacidad de visitantes a ser atendidos por el Centro Recreacional Cariaco. A continuación, se presenta la distribución de la planta.

4.5.1 Requerimiento de Infraestructura Civil

Las instalaciones físicas, representan los espacios donde el centro se ejecutarán. Para conocer el espacio necesario que necesita el proyecto se utiliza el programa Sweet Home¹⁰.

A continuación, se hacen mención algunos de las instalaciones que formarán parte del Centro Recreacional Cariaco:

- Bodegas
- Cocina
 - Área de Fritura
 - Área de faenado y aliñado
 - Área de lavaplatos
 - Cocina, Hornos y Parillas
 - Baños de empleados y personal del local
- Área de Restaurante el cual cuenta con un bar

¹⁰ Es una aplicación libre de diseño de interiores, ayuda a elaborar un plano de una casa en 2D, con una vista previa en 3D.

- Área de Recepción, Gerencia y Contabilidad
- Área de Hospedaje
- Piscina
- Piscina artificial para pesca deportiva
- Área Infantil
- Área de Picnic
- Áreas de recreación y canchas deportivas
- Parqueaderos

4.5.2 Terreno

Para el presente proyecto se realizará la compra de un terreno cuya extensión es de 3.200m².

4.5.3 Edificio y áreas recreativas

Para la ejecución del proyecto se dispondrá de lo siguiente:

- **Cabañas**

Se instalará 10 cabañas, de 15m², las cuales contarán con servicios de televisión por cable, baño privado, agua caliente, teléfono, closets y camas adecuadas para cada una.

- **Área de Restaurante/Bar**

El Bar/Restaurante ocupará 300m², en el mismo se ofrecerá desayuno, platos típicos, platos a la carta, entre otros. El horario de atención será desde las 6h00am hasta las 20h00pm.

- **Salón de Eventos**

El Centro Recreacional Cariaco contará con un salón de eventos con un área total de 300m², en el cual se realizarán eventos tales como: matrimonios, reuniones laborales, cumpleaños y reuniones sociales.

- **Área de Picnic y camping**

Se dispondrá de un área específica para la realización picnics y camping, el mismo que tendrá un espacio de 300 m² y estará ubicado cerca de las orillas del río, esto permitirá que el visitante disfrute de una velada y un momento agradable con sus familiares.

- **Área verdes y puntos de entretenimiento**

Se implantará un espacio tanto para la distribución de canchas deportivas, área infantil y piscinas. Dicho espacio será distribuido de la siguiente manera: una piscina para adultos de 100m², piscina para niños de 50m², canchas deportivas recreacionales de 300m², sauna, turco e hidromasaje. Cada uno de estos contarán con el mantenimiento adecuado que

permitan mantener cada una de las instalaciones en perfecto estado y agradables al visitante.

- **Área de Pesca Deportiva**

El Centro Recreacional dispondrá de un espacio de 100m², para la realización de pesca deportiva de truchas las cuales, si el cliente lo desea, serán preparadas por profesionales en la cocina para ser degustadas.

- **Estacionamiento**

Para la seguridad de los usuarios y la protección de sus pertenencias, se contará con un área descubierta de 200m², para estacionar los vehículos.

- **Infraestructura**

La infraestructura del proyecto será mixta, es decir será de madera y hormigón armado, contará con columnas localizadas de manera que permita obtener una base firme y adecuada. Su diseño además estará en completa armonía con la naturaleza. Dichos materiales a ser usados se detallan a continuación:

- a. Madera.
- b. Hormigón para columnas.
- c. Cemento para la preparación de la mezcla.
- d. Vigas para las debidas columnas del Centro.

→ **Pisos.** - Para los pisos del Centro Recreacional, se utilizará pisos flotantes esto permitirá mantener una relación amigable con el medio ambiente.

→ **Paredes.** - Para la construcción de las paredes se utilizará un tipo de revestimiento con bloques de madera, tanto para las cabañas como para los interiores de las instalaciones.

→ **Cubierta.** - La cubierta serán de piedra natural en fachadas y muros exteriores, a su vez se utilizará teja, esto será con el fin de mantener un equilibrio entre el lugar y su ambiente físico.

→ **Área y Costo.** - El área de la edificación donde se ejecutará la parte administrativa y operativa será de 2.760m², con un costo estimado de 212.700,00.

4.6 DISEÑO DE LA INFRAESTRUCTURA DE LA PLANTA

Para el adecuado funcionamiento del Centro Recreacional se necesita contar con espacios distribuidos de manera que los servicios a ser ofertados sean de alta calidad. De igual manera lo que se desea es que el Centro Recreacional Cariaco mantenga una relación con el medio ambiente, para mayor comprensión se puede visualizar en el siguiente plano.

Elaborado por: Las autoras.

GRÁFICO 32: Infraestructura



4.7. INVERSIONES REQUERIDAS

Las inversiones corresponden al conjunto de gastos en los que se debe incurrir en el proyecto hasta ponerlo en marcha, comprende inversión en activos fijos, capital de trabajo e inversión diferida.

4.7.1 Inversiones fijas

Constituyen los bienes de capital, activos fijos necesarios para poner en marcha el proyecto cuya finalidad es proveer las condiciones necesarias para llevar a cabo las actividades planteadas.

- Terreno

CUADRO 34: TERRENO

DESCRIPCIÓN	UNIDAD DE MEDIDA	CANTIDAD	VALOR UNITARIO (USD)	VALOR TOTAL (USD)
Terreno	m2	3.200,00	1,50	4.800,00
TOTAL				\$ 4.800,00

FUENTE: Avalúos y catastros

ELABORADO POR: Las autoras

- **Infraestructura civil**

Está constituida por todas las dependencias necesarias para brindar un servicio de calidad.

CUADRO 35: INFRAESTRUCTURA CIVIL

ÁREA	NÚMERO	TAMAÑO m2	TOTAL, m2	COSTO POR m2 (USD)	TOTAL (USD)
Cabañas extra confort	10	30	300	\$ 125,00	\$ 37.500,00
Piscina para adultos	1	150	150	\$ 97,00	\$ 14.550,00
Piscina para niños	1	50	50	\$ 90,00	\$ 4.500,00
Sauna	1	10	10	\$ 60,00	\$ 600,00
Turco	1	10	10	\$ 60,00	\$ 600,00
Hidromasaje	1	10	10	\$ 80,00	\$ 800,00
Área de juegos infantiles	1	50	50	\$ 55,00	\$ 2.750,00
Espacios verdes	1	250	250	\$ 20,00	\$ 5.000,00
Cocina	1	150	150	\$ 120,00	\$ 18.000,00
Salón de eventos	1	300	300	\$ 100,00	\$ 30.000,00
Restaurante	1	200	200	\$ 120,00	\$ 24.000,00
Canchas deportivas	1	100	100	\$ 25,00	\$ 2.500,00
Área de recepción	1	200	200	\$ 98,00	\$ 19.600,00
Área de administración	1	80	80	\$ 50,00	\$ 4.000,00
Garaje	1	200	200	\$ 25,00	\$ 5.000,00
Área para picnic	1	100	100	\$ 45,00	\$ 4.500,00
Piscina de pesca deportiva	2	200	400	\$ 97,00	\$ 38.800,00
					\$ 0,00
TOTAL			2.560,00	\$ 1.267,00	\$ 212.700,00

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Muebles y enseres**

A continuación, se muestra los requerimientos necesarios para el centro:

CUADRO 36: MUEBLES Y ENSERES

AREA	DEPARTAMENTO	DETALLE	CANT.	VALOR UNITARIO (USD)	VALOR TOTAL (USD)	
OPERATIVA	Restaurante	Mesa de 6 silla	4	210,00	840,00	
		Mesa de 4 sillas	6	120,00	720,00	
		Bar	1	500,00	500,00	
	Subtotal				830,00	2.060,00
	Cocina	Alacena	1	150,00	150,00	
		Mesas de cocina de acero	2	350,00	700,00	
		Basurero	1	4,00	4,00	
	Subtotal				504,00	854,00
	Cabañas	Cama de 2 plazas	7	330,00	2.310,00	
		Cama de 1 1/2 plazas	12	219,45	2.633,40	
		Literas 1 1/2 plaza	8	139,00	1.112,00	
		Colchones de 2 plazas	7	87,00	609,00	

		Colchones de 1 1/2 plazas	28	69,00	1.932,00	
		Veladores	17	35,00	595,00	
		Basureros de plástico	10	4,00	40,00	
		Subtotal		883,45	9.231,40	
	Salón de eventos	Mesas largas rectangulares	20	97,00	1.940,00	
		Mesa de postre o pastel	2	50,00	100,00	
		Sillas	200	9,75	1.950,00	
		Subtotal		156,75	3.990,00	
	Piscina, sauna y turco	Para sol	6	18,00	108,00	
		Sillas	12	9,75	117,00	
		Basureros ecológicos	2	130,00	260,00	
		Subtotal		157,75	485,00	
	Bodega	Estanterías	3	85,00	255,00	
		Subtotal		85,00	255,00	
ADMINISTRATIVA	Gerencia y contabilidad	Escritorio ejecutivo	1	350,00	350,00	
		Archivador 5 gavetas	2	135,00	270,00	
		Silla giratoria	2	88,56	177,12	
		Estación de trabajo	1	295,18	295,18	
		Sillas	4	30,16	120,64	
		Basureros metálicos	2	15,00	30,00	
			Subtotal		913,90	1.242,94
	Recepción	Estación de trabajo	1	210,00	210,00	
		Archivador 5 gavetas	1	135,00	135,00	
		Silla giratoria	1	88,56	88,56	
		Basureros	1	84,00	84,00	
Juego de sala		1	867,00	867,00		
		Subtotal		1.384,56	1.384,56	
	TOTAL			\$ 4.915,41	\$ 19.502,90	

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Equipo de oficina**

El equipo básico necesario para la operación del centro se muestra a continuación:

CUADRO 37: EQUIPO DE OFICINA

AREA	DEPARTAMENTO	DETALLE	CANT.	VALOR UNITARIO (USD)	VALOR TOTAL (USD)
OPERATIVA	Bar - Restaurante	Teléfono	1	15,25	15,25
		Televisor LCD Smart	1	450,00	450,00
		Subtotal		465,25	465,25
	Habitaciones	Televisor LCD Smart	10	450,00	4.500,00
		Teléfono	10	15,25	152,50
		Subtotal		465,25	4.652,50
ADMINISTRATIVA	Recepción	Televisor LCD Smart	1	450,00	450,00
		Teléfono	1	15,25	15,25
		Fax	1		0,00
		Subtotal		465,25	465,25

	Gerencia	Teléfono	1	15,25	15,25
	Subtotal			15,25	15,25
	TOTAL			\$ 1.411,00	\$ 5.598,25

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Menaje de cocina y utilería**

En el siguiente cuadro se muestra todo lo necesario para el buen funcionamiento de la empresa.

CUADRO 38: MENAJE Y UTILERÍA

AREA	DEPARTAMENTO	DETALLE	CANT.	VALOR UNITARIO (USD)	VALOR TOTAL (USD)	
OPERATIVA	Cabañas	Juego de sábanas de 2 plazas	7	15,00	105,00	
		Juego de sábanas de 1 1/2 plazas	28	12,50	350,00	
		Cobijas gruesas	35	10,00	350,00	
		Cobijas delgadas	35	7,00	245,00	
		Sobrecama de 2 plazas	7	40,00	280,00	
		Sobrecama de 1 1/2	28	35,00	980,00	
		Almohadas	54	4,00	216,00	
		Cortinas	20	35,00	700,00	
		Espejos	10	15,00	150,00	
		Lámparas 1 luminaria	30	25,00	750,00	
	Subtotal				198,50	4.126,00
	Cocina, restaurante y salón de eventos	Cafetera grande	1	339,00	339,00	
		Juego de vajilla 20 piezas	40	31,95	1.278,00	
		Juego de cubiertos 24 piezas	30	31,50	945,00	
		Juego de 20 cuchillos	1	33,50	33,50	
		Sartén 50 cm	1	32,00	32,00	
		Sartén 36 cm	1	12,00	12,00	
		Sartén 32 cm	1	9,30	9,30	
		Cucharones varios	5	5,00	25,00	
		Bandejas	2	2,60	5,20	
		Tinas de plástico 11 litros	2	12,60	25,20	
		Juego de 4 ollas pequeñas	2	39,00	78,00	
		Manteles	20	25,00	500,00	
		Cobertores de sillas	200	15,00	3.000,00	
		Olla industrial arrocera 25 litros	1	520,00	520,00	
		Olla industrial #40	2	59,00	118,00	
		Olla Industrial #45	1	75,00	75,00	
		Juego de 6 vasos de vidrio	30	6,00	180,00	
		Jarra de vidrio de 1,5 litros	10	4,40	44,00	
		Juego 6 copas	30	4,50	135,00	
		Subtotal				1.257,35
	Baños	Juego de 4 toallas de diferente tamaño	2	22,00	44,00	
		Cortinas de baño	10	12,00	120,00	
Espejos		10	10,00	100,00		

	Subtotal	44,00	264,00
	TOTAL	\$ 1.499,85	\$ 11.744,20

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Equipo de computación**

El equipo de computación requerido es el siguiente:

CUADRO 39: EQUIPO DE COMPUTACIÓN

AREA	DEPARTAMENTO	DETALLE	CANT.	VALOR UNITARIO (USD)	VALOR TOTAL (USD)
OPERATIVA	Bar Restaurante	Laptop	1	450,00	450,00
		Mini componente	1	283,50	283,50
		Subtotal		733,50	733,50
	Salón de eventos	Laptop	1	595,00	595,00
		Proyector	1	670,00	670,00
		Controlador para DJ	1	446,65	446,65
		Parlantes	3	200,00	600,00
	Subtotal		1.911,65	2.311,65	
ADMINISTRATIVA	Recepción	Computador	1	685,00	685,00
		Impresora multifuncional	1	80,00	80,00
	Subtotal		765,00	765,00	
	Gerencia y contabilidad	Computador	2	685,00	1.370,00
		Impresora multifuncional	2	80,00	160,00
Subtotal		765,00	1.530,00		
TOTAL				\$ 4.175,15	\$ 5.340,15

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Maquinaria y equipo**

El cuadro siguiente muestra la maquinaria y equipo necesario para el centro.

CUADRO 40: MAQUINARIA Y EQUIPO

AREA	DEPARTAMENTO	DETALLE	CANT.	VALOR UNITARIO (USD)	VALOR TOTAL (USD)
OPERATIVA	Restaurante y cocina	Cocina industrial 4 quemadores	1	200,00	200,00
		Congelador horizontal	1	750,00	750,00
		Refrigerador	1	650,00	650,00
		Licuadaora 16 litros	1	690,00	690,00
		Horno para cuyes	1	205,00	205,00
		Cilindro de gas industrial	2	59,00	118,00
		Extractor de olores	1	70,90	70,90
		Microondas	1	121,00	121,00
Subtotal				2.745,90	2.804,90

Mantenimiento de cabañas	Planchas	2	33,50	67,00
	Lavadora	1	900,00	900,00
	Aspiradora	2	406,13	812,26
	Secadora	1	629,00	629,00
Subtotal			1.968,63	2.408,26
Canchas deportivas y espacios verdes	Pala grande	2	6,50	13,00
	Carretilla	1	81,01	81,01
	Rastrillos	2	3,50	7,00
	Manguera	5	0,50	2,50
	Bomba de fumigar	1	26,00	26,00
	Kit de herramientas para jardín	1	10,08	10,08
	Lámparas para canchas	2	35,00	70,00
	Cortadora de césped	1	48,91	48,91
Subtotal			211,50	258,50
Otros	Extintores	5	30,00	150,00
Subtotal				150,00
TOTAL			\$ 4.926,03	\$5.621,66

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Vehículo**

Para prestar un mejor servicio a los clientes se requiere de un vehículo que permita transportarse.

CUADRO 41: VEHÍCULO

DETALLE	CANT.	COSTO (USD)	VALOR TOTAL (USD)
Camioneta D-MAX 3.0 CS 4X4	1	19.000,00	\$19.000,00
TOTAL			\$19.000,00

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

El resumen de la inversión fija total se presenta el en siguiente cuadro.

CUADRO 42: PORPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

DESCRIPCIÓN	VALOR (USD)
Terreno	\$4.800,00
Infraestructura civil	\$212.700,00
Muebles y enseres	\$19.502,90
Menaje y utilería	\$11.744,20
Equipo de computación	\$5.340,15
Maquinarias y equipo	\$5.621,66
Vehículo	\$19.000,00
Equipo de oficina	\$5.598,25
TOTAL	\$ 284.307,16

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

4.7.2 Inversiones diferidas

Se presentan a continuación los desembolsos necesarios para la constitución de la empresa y estudios preliminares.

- **Gastos necesarios para la constitución de la compañía**

CUADRO 43: GASTOS DE CONSTITUCIÓN

GASTOS DE CONSTITUCIÓN	VALOR (USD)
Elaboración de minuta	\$100,00
Registro Notario público	\$80,00
Tramites del RUC	\$5,00
Tramites de IEPI	\$224,00
Permiso de los bomberos	\$10,00
Premiso de funcionamiento del MSP	\$114,48
Pago patente municipal	\$15,00
TOTAL	\$ 448,48

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Inversión diferida total**

CUADRO 44: INVERSIÓN DIFERIDA

DESCRIPCIÓN	VALOR (USD)
Trámites de constitución	\$448,48
Diseños arquitectónicos	\$500,00
Software contable	\$500,00
TOTAL	\$ 1.448,48

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

4.7.3 Capital de Trabajo

El capital de trabajo está constituido por el conjunto de recursos que son necesarios para poder cumplir con las operaciones normales en un período de tiempo determinado. A continuación, se muestra el capital de trabajo para un mes.

CUADRO 45: CAPITAL DE TRABAJO

	DESCRIPCIÓN	VALOR
Materia prima	Menús	\$ 2.192,39
Mano de obra directa	Sueldos operativos	\$ 11.764,40
Costos indirectos de fabricación	Servicios Básicos	\$ 315,00
	Consumo de gas	\$ 64,00
	Mantenimiento de maquinaria y equipo	\$ 200,00
	Artículos de limpieza	\$ 337,81
	Combustible y mantenimiento de vehículo	\$ 160,00
	Reposición de menaje	\$ 97,87
Gastos administrativos	Sueldos administrativos	\$ 1.132,00
	Servicios básicos	\$ 474,45
	Material de oficina	\$ 66,00
	Mantenimiento de computadores	\$ 150,00
	Artículos de limpieza	\$ 19,43
Gastos de venta	Gastos publicidad	\$ 340,00
	Imprevistos 2%	\$ 346,27
	TOTAL	\$ 17.659,62

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

4.7.4 Inversión total

La inversión total para este proyecto se muestra en el siguiente cuadro.

CUADRO 46: INVERSIÓN TOTAL

DESCRIPCIÓN	VALOR
Propiedad, planta y equipo	\$ 284.307,16
Activos diferidos	\$ 1.448,48
Capital de trabajo	\$ 17.659,62
INVERSIÓN TOTAL	\$ 303.415,26

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

4.7.5 Financiamiento del proyecto

Para iniciar a las actividades del centro recreacional CARIACO se necesita una inversión que asciende a \$303.415,26 dólares, de los cuales \$92.415,26 dólares será de origen propio, y el financiado será de \$211.000,00 dólares, el cual se lo obtendrá a través del Banco Nacional de Fomento, actualmente BanEcuador.

CUADRO 47: FINANCIAMIENTO DE LA INVERSIÓN

DESCRIPCION	PORCENTAJE	VALOR (USD)
Inversión propia	30,46%	92.415,26
Inversión financiada	69,54%	211.000,00
Inversión total	100,00%	\$ 303.415,26

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

4.7.6 Requerimiento de Talento Humano**CUADRO 48: REQUERIMIENTO DE TALENTO HUMANO**

RUBRO	CANTIDAD	
Gerente	1	\$ 600,00
Contador	1	\$ 450,00
Secretaria/ Recepcionista	1	\$ 400,00
Chef	1	\$ 500,00
Ayudante de cocina	1	\$ 450,00
Mesero	3	\$ 400,00
DJ	1	\$ 450,00
Camarera	4	\$ 400,00
Jardinero/Piscinero	2	\$ 450,00
Guía	3	\$ 500,00
Guardia	2	\$ 420,00
TOTAL REMUNERACIONES	20	\$ 5.020,00

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

CAPITULO V

ESTUDIO FINANCIERO

5.1 INTRODUCCIÓN

El desarrollo de este capítulo se realizará para la determinación del capital de trabajo necesario, para ello se desarrollará un análisis de las fuentes de financiamiento y la distribución de la misma, ya sean por recursos propios o por la realización de créditos bancarios, que permitan la ejecución del proyecto. Cabe recalcar que, dentro del mismo, se encuentra toda la información referente a los costos y gastos que se incurrirán en el proyecto.

De igual manera se presentará los estados financieros, los cuales dan a conocer los resultados que contribuirán a una correcta toma de decisiones por parte de los inversionistas del proyecto.

5.2 OBJETIVOS DEL ESTUDIO FINANCIERO

5.2.1 Objetivo General

Realizar un estudio financiero, que permita obtener un punto de vista financiero confiable, mismo que permita conocer la factibilidad del proyecto.

5.2.1 Objetivos Específicos

- Proyectar los ingresos que se obtendrá del proyecto en la actividad turística.
- Definir los egresos que se realizarán, para que los servicios a ser ofertados sean de primera calidad.
- Realizar la estructura de los estados financieros para comprender las tendencias del Centro Recreacional.
- Medir la inversión a través de los indicadores financieros, para conocer el valor del dinero en el tiempo.

5.3. INGRESOS

Los ingresos del proyecto están constituidos por la venta de los diferentes servicios que se ofertan (piscina, canchas deportivas, gastronomía, hospedaje, entre otros). Gracias al estudio de mercado realizado se identificó nivel de preferencias por los diferentes servicios ofertados, dato que permitió realizar las proyecciones de ingresos como se muestra a continuación.

CUADRO 49: FLUJO TURÍSTICO

SERVICIOS	PORCENTAJE	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5	AÑO 6
		10.919	11.139	11.364	11.594	11.828	12.067
Piscina	65,30%	7.130	7.274	7.421	7.571	7.724	7.880
Canchas deportivas	57,00%	6.224	6.349	6.478	6.608	6.742	6.878
Bar restaurante	52,00%	5.678	5.792	5.909	6.029	6.151	6.275
Pesca deportiva	48,00%	5.241	5.347	5.455	5.565	5.677	5.792
Camping	45,00%	4.913	5.013	5.114	5.217	5.323	5.430
Hospedaje	60,00%	6.551	6.684	6.819	6.956	7.097	7.240
Caminatas por la zona	60,00%	6.551	6.684	6.819	6.956	7.097	7.240
Alquiler salón de eventos		36	36	37	37	38	39

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

CUADRO 50: FLUJO DE GASTRONOMÍA

BAR RESTAURANTE	COMIDA RÁPIDA	PLATOS A LA CARTA	PLATOS TÍPICOS	FLUJO DE TURISTAS
	14,40%	14,10%	70,80%	
AÑO 1	818	801	4.020	5.678
AÑO 2	834	817	4.101	5.792
AÑO 3	851	833	4.184	5.909
AÑO 4	868	850	4.268	6.029
AÑO 5	886	867	4.355	6.151

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

5.3.1 Proyección de los ingresos

A continuación, se muestra el flujo de turistas para cada uno de los diferentes servicios. para la estimación de los precios de venta se tomó como base de crecimiento el Índice de Precios al Consumidor que para el año 2016 está en 4,32%, mientras que para el crecimiento de la afluencia de turistas se tomó como base la tasa de crecimiento poblacional del 2,02%, datos obtenidos del INEC.

CUADRO 51: PROYECCIÓN DE INGRESOS

DETALLE	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
PISCINA					
Precio	\$ 4,50	\$ 4,57	\$ 4,64	\$ 4,72	\$ 4,79
Nº Turistas	7130	7274	7571	7724	7880
Subtotal	\$ 32.084,59	\$ 33.253,15	\$35.160,45	\$ 36.441,04	\$37.768,26
COMIDA RÁPIDA					
Precio	\$ 2,50	\$ 2,54	\$ 2,58	\$ 2,62	\$ 2,66
Nº Turistas	818	834	851	868	886
Subtotal	\$ 2.043,98	\$ 2.118,42	\$ 2.195,58	\$ 2.275,55	\$ 2.358,42
PLATOS A LA CARTA					
Precio	\$ 4,00	\$ 4,06	\$ 4,13	\$ 4,19	\$ 4,26
Nº Turistas	801	817	833	850	867
Subtotal	\$ 3.202,24	\$ 3.318,86	\$ 3.439,74	\$ 3.565,02	\$ 3.694,86
PLATOS TÍPICOS					
Precio	\$ 10,00	\$ 10,16	\$ 10,32	\$ 10,48	\$ 10,65
Nº Turistas	4.020	4.101	4.184	4.268	4.355
Subtotal	\$ 40.198,28	\$ 41.662,35	\$ 43.179,74	\$ 44.752,40	\$ 46.382,33
HOSPEDAJE					
Precio	\$ 20,00	\$ 20,32	\$ 20,64	\$ 20,97	\$ 21,30
Nº Turistas	6551	6684	6819	6956	7097
Subtotal	\$ 131.024,38	\$ 135.796,44	\$ 140.742,31	\$ 145.868,31	\$ 151.181,00
PESCA DEPORTIVA					
Precio	\$ 5,00	\$ 5,08	\$ 5,16	\$ 5,24	\$ 5,33
Nº Turistas	5241	5347	5455	5565	5677
Subtotal	\$ 26.204,88	\$ 27.159,29	\$ 28.148,46	\$ 29.173,66	\$ 30.236,20
RECORRIDO POR LA ZONA					
Precio	\$ 15,00	\$ 15,24	\$ 15,48	\$ 15,73	\$ 15,98
Nº Turistas	6551	6684	6819	6956	7097
Subtotal	\$ 98.268,28	\$ 101.847,33	\$ 105.556,73	\$ 109.401,23	\$ 113.385,75
CAMPING					
Precio	\$ 12,00	\$ 12,19	\$ 12,38	\$ 12,58	\$ 12,78
Nº Turistas	4913	5013	5114	5217	5323
Subtotal	\$ 58.960,97	\$ 61.108,40	\$ 63.334,04	\$ 65.640,74	\$ 68.031,45
CANCHAS DEPORTIVAS					
Precio	\$ 10,00	\$ 10,16	\$ 10,32	\$ 10,48	\$ 10,65
Nº Turistas	889	907	925	944	963
Subtotal	\$ 8.890,94	\$ 9.214,76	\$ 9.550,37	\$ 9.898,21	\$ 10.258,71
SALON DE EVENTOS					
Precio	\$ 200,00	\$ 203,18	\$ 206,41	\$ 209,69	\$ 213,03
Nº Turistas	36	36	37	37	38
Subtotal	\$ 7.200,00	\$ 7.314,48	\$ 7.580,88	\$ 7.856,99	\$ 8.143,15
TOTAL	\$ 408.078,54	\$ 422.793,49	\$ 438.888,30	\$ 454.873,13	\$ 471.440,15

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero
 ELABORADO POR: Las autoras

5.4 EGRESOS

En la estimación del cálculo de gastos, se analizará la inversión variable que representa el capital de trabajo, dichas inversiones son de importancia, ya que permite mantener en ejecución las actividades a realizarse en el Centro Recreacional. La realización de los cálculos será de

manera mensual y anual, serán calculados en base al IPC que es del 4,32% del año 2015 según el INEC, lo que ayudará a brindar un buen servicio.

5.4.1 Costos de producción

Los costos de producción representan las erogaciones de dinero para la ejecución de las diferentes actividades operativas del proyecto. Dichos valores se presentan a continuación:

- **Materia Prima**

La materia prima representa, los diferentes insumos que son requeridos para la elaboración de los servicios ofertados ya sean por el restaurante o las piscinas de pesca deportiva

CUADRO 52: DATOS MATERIA PRIMA CONSOLIDADA

ÁREA	MATERIA PRIMA	VALOR MENSUAL (USD)	AÑO 1 (USD)	AÑO 2 (USD)	AÑO 3 (USD)	AÑO 4 (USD)	AÑO 5 (USD)
CRIADERO DE TRUCHAS	Balanceados	51,74	51,74	54,36	57,10	59,99	63,02
	Alevines	250,00	250,00	262,63	275,89	289,82	304,46
RESTAURANTE	Lácteos y derivados	108,55	1.302,60	1.360,23	1.420,41	1.483,26	1.548,88
	Carnes	477,00	5.346,60	5.583,15	5.830,17	6.088,11	6.357,47
	Cereales y derivados	368,80	5.262,00	5.494,81	5.737,92	5.991,78	6.256,87
	Leguminosas	132,00	5.724,00	5.977,25	6.241,70	6.517,85	6.806,22
	Hortalizas, verduras y tubérculos	232,00	2.604,00	2.719,21	2.839,52	2.965,15	3.096,33
	Frutas	76,50	3.324,00	3.471,06	3.624,64	3.785,00	3.952,46
	Grasas y azúcares	115,20	3.360,00	3.508,66	3.663,89	3.825,99	3.995,27
	Misceláneos y bebidas	300,60	3.165,60	3.305,66	3.451,91	3.604,63	3.764,11
	Aliños	80,00	960,00	1.001,47	1.044,74	1.089,87	1.136,95
TOTAL		\$2.192,39	\$31.350,54	\$32.738,48	\$34.187,87	\$35.701,45	\$37.282,05

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Costo personal operativo**

El costo de mano de obra hace referencia al personal necesario que interviene directamente con los servicios prestados por el Centro Recreacional, dichas proyecciones se detallan a continuación:

CUADRO 53: COSTO PERSONAL OPERATIVO (USD)

RUBRO	CANT.		SUELDO	IESS (11,15%)	13° SUELDO	14° SUELDO	FONDOS DE RESERVA	COSTO MENSUAL POR PUESTO
Chef	1	\$ 500,00	\$ 500,00	\$ 55,75	\$ 500,00	\$ 366,00	\$ 41,67	\$ 669,58
Ayudante de cocina	1	\$ 450,00	\$ 450,00	\$ 50,18	\$ 450,00	\$ 366,00	\$ 37,50	\$ 605,68
Mesero	3	\$ 400,00	\$ 1.200,00	\$ 133,80	\$ 1.200,00	\$ 366,00	\$ 100,00	\$ 1.564,30
DJ	1	\$ 450,00	\$ 450,00	\$ 50,18	\$ 450,00	\$ 366,00	\$ 37,50	\$ 605,68
Camarera	4	\$ 400,00	\$ 1.600,00	\$ 178,40	\$ 1.600,00	\$ 366,00	\$ 133,33	\$ 2.075,57
Jardinero/Piscinero	2	\$ 450,00	\$ 900,00	\$ 100,35	\$ 900,00	\$ 366,00	\$ 75,00	\$ 1.180,85
Guía	3	\$ 500,00	\$ 1.500,00	\$ 167,25	\$ 1.500,00	\$ 366,00	\$ 125,00	\$ 1.947,75
Guardia	2	\$ 420,00	\$ 840,00	\$ 93,66	\$ 840,00	\$ 366,00	\$ 70,00	\$ 1.104,16
TOTAL		\$ 3.570,00	\$ 7.440,00	\$ 829,56	\$ 7.440,00	\$ 2.928,00	\$ 620,00	\$ 9.753,56

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Costos Indirectos de Fabricación**

Representan los costos que no se relacionan directamente con los servicios prestados en el Centro Recreacional y se muestran a continuación:

CUADRO 54: COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACIÓN (USD)

DESCRIPCIÓN	VALOR MENSUAL (USD)	AÑO 1 (USD)	AÑO 2 (USD)	AÑO3 (USD)	AÑO 4 (USD)	AÑO 5 (USD)
Servicios básicos	315,00	3.780,00	3.943,30	4.113,65	4.291,36	4.476,74
Consumo gas	64,00	768,00	801,18	835,79	871,89	909,56
Artículos de limpieza	337,81	4.053,77	4.228,89	4.411,58	4.602,16	4.800,97
Insumos bar	232,50	2.790,00	2.910,53	3.036,26	3.167,43	3.304,26
Mantenimiento maq y equ	167,00	2.004,00	2.090,57	2.180,89	2.275,10	2.373,38
Combustible y mant. vehi	140,00	1.680,00	1.752,58	1.828,29	1.907,27	1.989,66
Reposición menaje	97,87	1.174,42	1.225,15	1.278,08	1.333,29	1.390,89
TOTAL	\$1.354,18	\$16.250,19	\$16.952,19	\$17.684,53	\$18.448,50	\$19.245,48

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Costos de producción consolidados**

En forma de resumen se presentan a continuación los costos consolidados para una mayor comprensión:

CUADRO 55: COSTOS DE PRODUCCIÓN CONSOLIDADOS (USD)

Costos	Año 1 (USD)	Año 2 (USD)	Año 3 (USD)	Año 4 (USD)	Año 5 (USD)
Materia Prima	31.350,54	32.738,48	34.187,87	35.701,45	37.282,05
Remuneraciones operativas	141.655,91	147.775,44	154.159,34	160.819,03	167.766,41
Costos Indirectos de f.	16.250,19	16.952,19	17.684,53	18.448,50	19.245,48
TOTAL	\$189.256,64	\$197.466,12	\$206.031,75	\$214.968,98	\$224.293,93

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

5.4.2 Gastos Administrativos

Estos gastos hacen referencia a la ejecución de la parte administrativa, entre los cuales se mencionan: los servicios básicos, materiales de oficina, mantenimiento, entre otros.

- **Remuneración personal administrativo**

CUADRO 56: REMUNERACIONES ADMINISTRATIVAS (USD)

RUBRO	CANT.		SUELDO	IESS (11,15%)	13° SUELDO	14° SUELDO	FONDOS DE RESERVA	COSTO MENSUAL POR PUESTO
Gerente	1	\$ 600,00	\$ 600,00	\$ 66,90	\$ 600,00	\$ 366,00	\$ 50,00	\$ 797,40
Contador	1	\$ 450,00	\$ 450,00	\$ 50,18	\$ 450,00	\$ 366,00	\$ 37,50	\$ 605,68
Secretaria/ Recepcionista	1	\$ 400,00	\$ 400,00	\$ 44,60	\$ 400,00	\$ 366,00	\$ 33,33	\$ 541,77
TOTAL		\$ 1.450,00	\$ 1.450,00	\$ 161,68	\$ 1.450,00	\$ 1.098,00	\$ 120,83	\$ 1.944,84

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Suministros de oficina**

CUADRO 57: SUMINISTROS DE OFICINA (USD)

DESCRIPCIÓN	VALOR MENSUAL	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Resma de Papel	7,00	84,00	87,63	91,41	95,36	99,48
Carpetas de Archivadores	7,50	90,00	93,89	97,94	102,18	106,59
Grapadoras	2,00	24,00	25,04	26,12	27,25	28,42
Perforadoras	2,50	30,00	31,30	32,65	34,06	35,53
Factureros	8,00	96,00	100,15	104,47	108,99	113,70
Registro de Ingresos de Huéspedes	4,00	48,00	50,07	52,24	54,49	56,85
Útiles Varios	35,00	420,00	438,14	457,07	476,82	497,42
TOTAL	\$66,00	\$792,00	\$ 826,21	\$861,91	\$899,14	\$937,98

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Servicios básicos**

CUADRO 58: SERVICIOS BASICOS (USD)

DESCRIPCIÓN	Valor Mensual	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Agua	59,45	713,40	744,22	776,37	809,91	844,90
Luz	315,00	3.780,00	3.943,30	4.113,65	4.291,36	4.476,74
Telefonía celular	50,00	600,00	625,92	652,96	681,17	710,59
Servicio de Internet	50,00	600,00	625,92	652,96	681,17	710,59
TOTAL	\$ 474,45	\$ 5.693,4	\$ 5.939,35	\$ 6.195,94	\$ 6.463,60	\$ 6.742,83

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Mantenimiento de computadores**

CUADRO 59: MANTENIMIENTO DE COMPUTADORES (USD)

DESCRIPCIÓN	VALOR MENSUAL	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Mantenimiento de computadores	\$ 159,00	\$ 1.908,00	\$ 1.990,43	\$ 2.076,41	\$ 2.166,11	\$ 2.259,69

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Suministros de Limpieza**

CUADRO 60: SUMINISTROS DE LIMPIEZA (USD)

DESCRIPCIÓN	V. MENSUAL	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Desinfectante gl	5,08	61,0128	63,65	66,40	69,27	72,26
Papel higiénico 250m x 4 rollos	6,50	77,976	81,34	84,86	88,52	92,35
Toallas en z	2,85	34,2	35,68	37,22	38,83	40,50
Gel desinfectante	3,25	38,988	40,67	42,43	44,26	46,17
Jabón líquido	3,50	41,9976	43,81	45,70	47,68	49,74
Cera líquida perfumada	3,51	42,066	43,88	45,78	47,76	49,82
TOTAL	\$24,69	\$296,24	\$309,04	\$322,39	\$336,32	\$350,84

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **Gastos administrativos consolidados**

Para mayor entendimiento se presentan los gastos consolidados que generará el proyecto

CUADRO 61: GASTOS ADMINISTRATIVOS CONSOLIDADOS (USD)

DESCRIPCIÓN	VALOR MENSUAL	AÑO 1	AÑO 2	AÑO3	AÑO 4	AÑO 5
Material de oficina	66,00	792,00	826,21	861,91	899,14	937,98
Servicios básicos	474,45	5.693,40	5.939,35	6.195,94	6.463,60	6.742,83
Mantenimiento de computadores	159,00	1.908,00	1.990,43	2.076,41	2.166,11	2.259,69
Artículos de limpieza	19,43	233,18	243,25	253,76	264,72	276,16
Remuneraciones administrativos	3.593,87	43.126,46	44.989,52	46.933,07	48.960,57	51.075,67
TOTAL, ANUAL	\$4.312,75	\$51.753,03	\$53.988,76	\$56.321,08	\$58.754,15	\$61.292,33

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

5.4.3 Gastos de Venta.

Comprende el dinero presupuestado, que será utilizado para dar a conocer el Centro

Recreacional y los diferentes servicios que se pretenden brindar

- **Publicidad**

Son los medios utilizados para dar a conocer los servicios que ofertara el Centro Recreacional.

CUADRO 62: GASTO PUBLICIDAD (USD)

RUBRO	COSTO MENSUAL	AÑO1	AÑO 2	AÑO3	AÑO4	AÑO5
Gasto Publicidad radio	125,00	1.500,00	1.564,80	1.632,40	1.702,92	1.776,49
Gasto Publicidad prensa escrita	140,00	1.680,00	1.752,58	1.828,29	1.907,27	1.989,66
Gasto publicidad volantes	75,00	900,00	938,88	979,44	1.021,75	1.065,89
TOTAL	\$340,00	\$4.080,00	\$4.256,26	\$4.440,13	\$4.631,94	\$4.832,04

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

5.5. FINANCIAMIENTO

La implementación del Centro requiere de financiamiento por parte de una institución financiera. El monto a solicitarse según el estudio técnico realizado es de 211.000,00 dólares, en el Banco Nacional de Fomento actualmente llamado BanEcuador.

A continuación, se presenta las condiciones de financiamiento del crédito con la respectiva tabla de amortización:

MONTO: \$ 211.000,00

TASA: 10%

PLAZO: 10 años

CUADRO 63: TABLA DE AMORTIZACIÓN (USD)

Cuota	Saldo Capital	Capital	Interés	Seguro Desgravamen	Valor a Pagar
\$ 1,00	\$ 211.000,00	\$ 3.192,48	\$ 5.087,99	\$ 168,55	\$ 8.449,02
\$ 2,00	\$ 207.807,52	\$ 3.269,46	\$ 5.011,01	\$ 166,00	\$ 8.446,47
\$ 3,00	\$ 204.538,06	\$ 3.348,30	\$ 4.932,17	\$ 163,39	\$ 8.443,85
\$ 4,00	\$ 201.189,76	\$ 3.429,04	\$ 4.851,43	\$ 160,71	\$ 8.441,18
\$ 5,00	\$ 197.760,72	\$ 3.511,73	\$ 4.768,74	\$ 157,97	\$ 8.438,44
\$ 6,00	\$ 194.249,00	\$ 3.596,41	\$ 4.684,06	\$ 155,17	\$ 8.435,63
\$ 7,00	\$ 190.652,59	\$ 3.683,13	\$ 4.597,34	\$ 152,29	\$ 8.432,76
\$ 8,00	\$ 186.969,46	\$ 3.771,94	\$ 4.508,52	\$ 149,35	\$ 8.429,82
\$ 9,00	\$ 183.197,52	\$ 3.862,90	\$ 4.417,57	\$ 146,34	\$ 8.426,81
\$ 10,00	\$ 179.334,62	\$ 3.956,05	\$ 4.324,42	\$ 143,25	\$ 8.423,72
\$ 11,00	\$ 175.378,57	\$ 4.051,44	\$ 4.229,02	\$ 140,09	\$ 8.420,56
\$ 12,00	\$ 171.327,13	\$ 4.149,14	\$ 4.131,33	\$ 136,86	\$ 8.417,32
\$ 13,00	\$ 167.177,99	\$ 4.249,19	\$ 4.031,28	\$ 133,54	\$ 8.414,01
\$ 14,00	\$ 162.928,80	\$ 4.351,65	\$ 3.928,81	\$ 130,15	\$ 8.410,62
\$ 15,00	\$ 158.577,15	\$ 4.456,59	\$ 3.823,88	\$ 126,67	\$ 8.407,14
\$ 16,00	\$ 154.120,56	\$ 4.564,05	\$ 3.716,42	\$ 123,11	\$ 8.403,58
\$ 17,00	\$ 149.556,51	\$ 4.674,11	\$ 3.606,36	\$ 119,47	\$ 8.399,93
\$ 18,00	\$ 144.882,40	\$ 4.786,82	\$ 3.493,65	\$ 115,73	\$ 8.396,20
\$ 19,00	\$ 140.095,58	\$ 4.902,25	\$ 3.378,22	\$ 111,91	\$ 8.392,38
\$ 20,00	\$ 135.193,34	\$ 5.020,46	\$ 3.260,01	\$ 107,99	\$ 8.388,46
\$ 21,00	\$ 130.172,88	\$ 5.141,52	\$ 3.138,95	\$ 103,98	\$ 8.384,45
\$ 22,00	\$ 125.031,36	\$ 5.265,50	\$ 3.014,97	\$ 99,88	\$ 8.380,34
\$ 23,00	\$ 119.765,86	\$ 5.392,47	\$ 2.888,00	\$ 95,67	\$ 8.376,14
\$ 24,00	\$ 114.373,39	\$ 5.522,50	\$ 2.757,96	\$ 91,36	\$ 8.371,83
\$ 25,00	\$ 108.850,89	\$ 5.655,67	\$ 2.624,80	\$ 86,95	\$ 8.367,42
\$ 26,00	\$ 103.195,22	\$ 5.792,05	\$ 2.488,42	\$ 82,43	\$ 8.362,90
\$ 27,00	\$ 97.403,17	\$ 5.931,72	\$ 2.348,75	\$ 77,81	\$ 8.358,27
\$ 28,00	\$ 91.471,46	\$ 6.074,75	\$ 2.205,71	\$ 73,07	\$ 8.353,54
\$ 29,00	\$ 85.396,70	\$ 6.221,24	\$ 2.059,23	\$ 68,22	\$ 8.348,68
\$ 30,00	\$ 79.175,47	\$ 6.371,25	\$ 1.909,21	\$ 63,25	\$ 8.343,71
\$ 31,00	\$ 72.804,21	\$ 6.524,89	\$ 1.755,58	\$ 58,16	\$ 8.338,62
\$ 32,00	\$ 66.279,32	\$ 6.682,23	\$ 1.598,24	\$ 52,94	\$ 8.333,41
\$ 33,00	\$ 59.597,09	\$ 6.843,36	\$ 1.437,11	\$ 47,61	\$ 8.328,07
\$ 34,00	\$ 52.753,73	\$ 7.008,38	\$ 1.272,09	\$ 42,14	\$ 8.322,61
\$ 35,00	\$ 45.745,35	\$ 7.177,38	\$ 1.103,09	\$ 36,54	\$ 8.317,01
\$ 36,00	\$ 38.567,98	\$ 7.350,45	\$ 930,02	\$ 30,81	\$ 8.311,28
\$ 37,00	\$ 31.217,53	\$ 7.527,70	\$ 752,77	\$ 24,94	\$ 8.305,40
\$ 38,00	\$ 23.689,83	\$ 7.709,22	\$ 571,25	\$ 18,92	\$ 8.299,39
\$ 39,00	\$ 15.980,61	\$ 7.895,12	\$ 385,35	\$ 12,77	\$ 8.293,23
\$ 40,00	\$ 8.085,50	\$ 8.085,50	\$ 194,97	\$ 6,46	\$ 8.286,93

FUENTE: Simulador de crédito BanEcuador

5.6. DEPRECIACIÓN Y AMORTIZACIÓN

A continuación, se presentan las depreciaciones de los activos fijos que forman parte del proyecto

5.6.1 Depreciación de activos fijos

CUADRO 64: PORCENTAJES DE DEPRECIACIÓN (USD)

CONCEPTO	% DE DEPRECIACIÓN	AÑOS	VALOR	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	5%	20	\$ 212.700,00	\$ 21.270,00
Equipo de computación	33%	3	\$ 5.340,15	\$ 534,02
Muebles y enseres	10%	10	\$ 19.502,90	\$ 1.950,29
Maquinaria y equipo	10%	10	\$ 5.621,66	\$ 562,17
Menaje y utilería		3	\$ 11.744,20	\$ 1.174,42
Vehículo	20%	5	\$ 19.000,00	\$ 1.900,00
TOTAL			\$ 273.908,91	

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

CUADRO 65: PROYECCIÓN DEPRECIACIÓN (USD)

Descripción	Año 1	Año 2	Año 3	Año 4	Año 5	Valor Resid.
Edificaciones	\$ 9.571,50	\$ 9.571,50	\$ 9.571,50	\$ 9.571,50	\$ 9.571,50	\$ 164.842,50
Maquinaria y equipo	\$ 505,95	\$ 505,95	\$ 505,95	\$ 505,95	\$ 505,95	\$ 3.091,91
Menaje (cocina) y utilería	\$ 3.523,26	\$ 3.523,26	\$ 3.523,26	\$ 3.523,26	\$ 3.523,26	\$ 4.697,68
Equipo de computación	\$ 1.586,02	\$ 1.586,02	\$ 1.586,02	\$ 1.586,02	\$ 1.586,02	\$ 1.586,02
Muebles y enseres	\$ 1.755,26	\$ 1.755,26	\$ 1.755,26	\$ 1.755,26	\$ 1.755,26	\$ 10.726,60
Vehículo	\$ 3.420,00	\$ 3.420,00	\$ 3.420,00	\$ 3.420,00	\$ 3.420,00	\$ 1.900,00
TOTAL	\$ 16.941,99	\$ 184.944,71				

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

5.6.2 Amortización de Activos Diferidos

CUADRO 66: PROYECCIÓN DE LA AMORIZACIÓN (USD)

DESCRIPCIÓN	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Amortización de gastos diferidos	\$289,70	\$289,70	\$289,70	\$289,70	\$289,70

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

5.7. RESUMEN DE EGRESOS

El resumen de costos y gastos necesarios incurridos para la ejecución tanto de actividades operativas y administrativas que llevara a cabo la puesta en marcha del proyecto

CUADRO 67: RESUMEN COSTOS Y GASTOS (USD)

COSTOS	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Materia. Prima	31.350,54	32.738,48	34.187,87	35.701,45	37.282,05
Remuneraciones operativas	141.655,91	147.775,44	154.159,34	160.819,03	167.766,41
Costos Indirectos	16.250,19	16.952,19	17.684,53	18.448,50	19.245,48
Gastos de ventas	4.080,00	4.256,26	4.440,13	4.631,94	4.832,04
Gastos generales y de administración	51.753,03	53.988,76	56.321,08	58.754,15	61.292,33
Depreciación	16.906,76	16.906,76	16.906,76	16.906,76	16.906,76
Amortización de gastos diferidos.	289,70	289,70	289,70	289,70	289,70
TOTAL	\$262.286,13	\$272.907,59	\$283.989,41	\$295.551,52	\$307.614,76

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

5.8. ESTADOS FINANCIEROS PROYECTADOS

Realizada el análisis tanto de las inversiones costos y gastos se procede a la presentación de las estructuras de los Estados Financieros.

5.8.1 Balance General Año 0

En el siguiente estado se presentan tanto los activos fijos propios del proyecto y las obligaciones adquiridas para la ejecución del mismo, cabe recalcar que también se presenta el patrimonio aportado por cada uno de los socios.

CUADRO 68: BALANCE GENERAL AÑO 0 (USD)

ACTIVO		OBLIGACIONES	
ACTIVOS FIJOS			
Propiedad del proyecto	284.307,16	Obligaciones a corto plazo	0,00
Terreno	4.800,00	Obligaciones a largo plazo	211.000,00
Edificaciones	212.700,00	Inversión financiada	211.000,00
Maquinaria y equipo	5.621,66		
Menaje y utilería	11.744,20		
Equipo de computación	5.340,15		
Muebles y enseres	19.502,90		
Equipo de oficina	5.598,25		
Vehículo	19.000,00	PATRIMONIO	92.415,26
Activo de libre Disponibilidad	19.108,10	Inversión propia	92.415,26
Capital de trabajo	17.659,62		
Inversión diferida	1.448,48		
TOTAL, ACTIVOS	<u>303.415,26</u>	TOTAL, OBLIGACIONES + PATRIMONIO	<u>303.415,26</u>

5.8.2 Estado de Resultados Integral Proyectados

CUADRO 69: ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL PROYECTADOS (USD)

DESCRIPCION	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
INGRESOS PROYECTADOS					
Ventas	\$ 408.078,54	\$ 422.793,49	\$ 438.888,30	\$ 454.873,13	\$ 471.440,15
Otros ingresos	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL INGRESOS PROYECTADO	\$ 408.078,54	\$ 422.793,49	\$ 438.888,30	\$ 454.873,13	\$ 471.440,15
(-) COSTOS OPERATIVOS					
MP	\$ 31.350,54	\$ 32.738,48	\$ 34.187,87	\$ 35.701,45	\$ 37.282,05
MO	\$ 141.172,79	\$ 147.271,45	\$ 153.633,58	\$ 160.270,55	\$ 167.194,24
CIF	\$ 16.250,19	\$ 16.952,19	\$ 17.684,53	\$ 18.448,50	\$ 19.245,48
TOTAL COSTOS OPERATIVOS	\$ 188.773,52	\$ 196.962,13	\$ 205.505,98	\$ 214.420,50	\$ 223.721,76
UTILIDAD BRUTA PROYECTADA	\$ 219.305,02	\$ 225.831,36	\$ 233.382,32	\$ 240.452,63	\$ 247.718,38
(-) GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DEPRECIACION					
Gastos administrativos	\$ 51.617,19	\$ 53.847,05	\$ 56.173,25	\$ 58.599,93	\$ 61.131,45
Gastos de venta	\$ 4.080,00	\$ 4.256,26	\$ 4.440,13	\$ 4.631,94	\$ 4.832,04
Depreciación	\$ 16.941,99	\$ 16.941,99	\$ 16.941,99	\$ 16.941,99	\$ 16.941,99
Amortizaciones	\$ 289,70	\$ 289,70	\$ 289,70	\$ 289,70	\$ 289,70
Otros gastos (Seguro)	\$ 658,65	\$ 614,78	\$ 566,54	\$ 513,47	\$ 455,10
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DEPRECIACION	\$ 73.587,53	\$ 75.949,78	\$ 78.411,60	\$ 80.977,03	\$ 83.650,28
UTILIDAD OPERACIONAL PROYECTADA	\$ 145.717,48	\$ 149.881,58	\$ 154.970,71	\$ 159.475,60	\$ 164.068,11
(-) GASTOS FINANCIEROS	\$ 19.882,60	\$ 14.563,21	\$ 17.102,34	\$ 15.500,39	\$ 13.738,24
UTILIDAD PROYECTADA ANTES DE OBLIGACIONES	\$ 125.834,88	\$ 135.318,37	\$ 137.868,37	\$ 143.975,21	\$ 150.329,87
(-) 15% participación trabajadores	\$ 18.875,23	\$ 20.297,76	\$ 20.680,26	\$ 21.596,28	\$ 22.549,48
UTILIDAD PROYECTADA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	\$ 106.959,65	\$ 115.020,61	\$ 117.188,12	\$ 122.378,93	\$ 127.780,39
(-) 22% Impuesto a la Renta	\$ 23.531,12	\$ 25.304,53	\$ 25.781,39	\$ 26.923,36	\$ 28.111,68
UTILIDAD NETA PROYECTADA	\$ 83.428,53	\$ 89.716,08	\$ 91.406,73	\$ 95.455,56	\$ 99.668,70

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

5.8.3. Estado de Flujo de Efectivo Proyectado

Representa el análisis de ingresos y egresos que potencialmente tendrá el proyecto en la vida útil del mismo, el cual se detalla a continuación:

CUADRO 70: ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO PROYECTADO (USD)

INGRESOS PROYECTADOS						
DESCRIPCION	AÑO 0	AÑO 1	AÑO 2	AÑO 3	AÑO 4	AÑO 5
Inversión Inicial del Proyecto	-\$ 303.415,26					
Utilidad Neta Proyectada		\$ 83.428,53	\$ 89.716,08	\$ 91.406,73	\$ 95.455,56	\$ 99.668,70
Depreciación		\$ 16.941,99	\$ 16.941,99	\$ 16.941,99	\$ 16.941,99	\$ 16.941,99
Valor de Rescate		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 38.109,74
TOTAL INGRESOS PROYECTADOS		\$ 100.370,52	\$ 106.658,07	\$ 108.348,73	\$ 112.397,56	\$ 154.720,44
EGRESOS PROYECTADOS						
Pago Principal de la Deuda		\$ 13.239,28	\$ 14.563,21	\$ 16.019,53	\$ 17.621,48	\$ 19.383,64
Diferidos		\$ 289,70	\$ 289,70	\$ 289,70	\$ 289,70	\$ 289,70
Reinversión		\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00	\$ 0,00
TOTAL EGRESOS		\$ 13.528,98	\$ 14.852,91	\$ 16.309,23	\$ 17.911,18	\$ 19.673,34
FLUJO NETO DE CAJA	-\$ 303.415,26	\$ 86.841,55	\$ 91.805,17	\$ 92.039,50	\$ 94.486,38	\$ 135.047,10

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

5.9. EVALUACIÓN FINANCIERA

La evaluación financiera permite establecer la factibilidad potencial, que tiene el Centro Recreacional desde el análisis económico

5.9.1 Costo de Oportunidad

Constituye la representación de la inversión propia sin el financiamiento, para su análisis se toma como referencia a la tasa pasiva correspondiente al 6,01%, del Banco Central del Ecuador a junio del 2016.

- **Costo de Capital**

El análisis del costo de capital, da a conocer el rendimiento económico mínimo que tendrá el proyecto en condiciones óptimas, para dicho entendimiento se aplicó una tasa activa del 8,67 para el capital financiado, dato extraído del Banco Central del Ecuador a junio del 2016.

CUADRO 71: COSTO DE CAPITAL (k)

DESCRIPCION	VALOR	PORCENTAJE	TASA DE PONDERACIÓN	VALOR PONDERADO
Inversión propia	\$ 92.415,26	30,46%	6,01%	1,83%
Inversión financiada	\$ 211.000,00	69,54%	8,67%	6,03%
Inversión total	\$ 303.415,26	100%		7,86%

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

$$CK = 7,86\%$$

Análisis:

Por lo tanto, el rendimiento económico mínimo que obtendrá el proyecto funcionando en condiciones óptimas es del 7,86%, porcentaje que es aceptable por estar sobre la tasa de interés pasiva obtenida.

- **Tasa de Rendimiento Medio**

Para el cálculo del TRM se utilizó el 1,59% de inflación anual a junio del 2016 según datos del BCE. A continuación, se presenta el rendimiento mínimo real que generará el Centro Recreacional

DATOS

$$CK = 7,86\%$$

$$\text{Tasa de Inflación} = 1,59\%$$

$$TRM = (1 + Ck)(1 + Infl.) - 1$$

$$TRM = (1,0786)(1,0159) - 1$$

$$TRM = 9,57\%$$

Análisis:

La TMAR muestra un rendimiento real del proyecto planteado de 9,75% lo que, en relación a la tasa pasiva vigente muestra que el proyecto es viable desde este punto de vista.

5.9.2. Valor Actual Neto (VAN)

La realización del análisis del VAN permitirá determinar, cual es la capacidad de del dinero en el tiempo, esto se podrá analizar mediante los valores deflactados con la utilización de la tasa de rendimiento medio. La fórmula utilizada para el cálculo es la siguiente:

$$VAN = -II + \sum FEF(1 + r)^{-n}$$

Dónde:

FEF = Flujo de Efectivo Futuro

i = Interés (9,57%)

n = Número de períodos

CUADRO 72: VALOR ACTUAL NETO

AÑO	INVERSIÓN INICIAL	FEF (USD)	TASA DE REDESCUENTO	ENTRADAS ACTUALIZADAS
0	-303.415,26			
1		\$ 86.841,55	0,91261877	\$ 79.253,23
2		\$ 91.805,17	0,832873019	\$ 76.462,05
3		\$ 92.039,50	0,76009555	\$ 69.958,82
4		\$ 94.486,38	0,693677465	\$ 65.543,07
5		\$ 135.047,10	0,633063075	\$ 85.493,33
VAN				\$ 73.295,23

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

VAN= 73.295,23

Análisis:

El cálculo del VAN permite conocer si luego de descontar la inversión inicial, quedaría alguna ganancia. Un VAN positivo indica que los flujos de caja son mayores a la inversión inicial, satisface la TRM y genera una riqueza financiera de \$73.295,23, por lo tanto, el proyecto es aceptable.

5.9.3 Tasa Interna de Retorno (TIR)

Este indicador constituye la devolución de la inversión en un tiempo determinado, ya sea en términos porcentuales o monetarios.

VALOR ACTUAL NETO			
AÑO	FEF	AÑO	FEF
0	\$-303.456,33	0	\$-303.456,33
1	\$86.419,30	1	\$86.419,30
2	\$91.365,19	2	\$91.365,19
3	\$91.581,04	3	\$91.581,04
4	\$94.008,62	4	\$94.008,62
5	\$134.549,22	5	\$134.549,22
VAN	\$374.966,24	VAN	\$301.894,11
VAN (+)	\$71.509,91	VAN (-)	\$-1.562,22
VAN(Tm=9,57)	0,0957	VAN (TM=18,00)	0,18

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

$$TIR = Tm + (TM - Tm) \frac{VAN (+)}{VAN(+)-VAN(-)}$$

$$TIR = 0,0957 + (0,18 - 0,0957) \frac{71509,91}{71509,91 - (-1562,22)}$$

$$TIR = 17,99\%$$

Análisis:

El criterio para aceptar o rechazar un proyecto está dado por el resultado que se obtenga en la TIR, si ésta es mayor que la tasa de descuento se acepta, de lo contrario se rechaza. La TIR es aquella tasa que permite que el Valor Actual Neto se iguale a cero, una TIR de 17,99% indica que el proyecto es rentable.

5.9.4 Beneficio Costo

El análisis del beneficio/costo, muestra la ganancia que se recibe por cada dólar invertido en el Centro Recreacional.

CUADRO 73: BENEFICIO COSTO

AÑO	ENTRADAS	FACTOR	ENTRADAS ACTUALIZADAS
1	\$ 100.370,52	0,91261877	\$ 91.600,02
2	\$ 106.658,07	0,832873019	\$ 88.832,63
3	\$ 108.348,73	0,76009555	\$ 82.355,39
4	\$ 112.397,56	0,693677465	\$ 77.967,65
5	\$ 154.720,44	0,633063075	\$ 97.947,80
TOTAL			\$ 438.703,49

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero
ELABORADO POR: Las autoras

La fórmula para el cálculo de Beneficio Costo es la siguiente:

$$\frac{B}{C} = \frac{\sum \frac{\text{Ingresos}}{(1 + TRM)^n}}{\text{Inversión}}$$

$$\frac{B}{C} = \frac{438.703,49}{303.415,26}$$

$$\frac{B}{C} = 1,45$$

Análisis:

La tasa de Beneficio Costo indica que por cada dólar que se invirtió en el proyecto se recibe \$1,45 como ingreso.

5.9.5 Punto de Equilibrio

A continuación se presenta el punto de equilibrio en dólares, que es la representación del punto donde se inicia la recuperación de la inversión fija, para el cálculo se utilizó la siguiente fórmula:

$$PE = \frac{\text{Costo Fijo}}{1 - \left(\frac{\text{Costos Variable}}{\text{Ingresos}}\right)}$$

A continuación, se presentan los valores para el cálculo del Punto de Equilibrio:

CUADRO 74: PUNTO DE EQUILIBRIO (USD)

DETALLE	AÑO
Ingresos	\$ 408.078,54
TOTAL, INGRESOS	\$ 408.078,54
COSTOS FIJOS	
Gastos operacionales	\$ 55.697,19
Depreciación y amortización	\$ 17.231,69
TOTAL COSTOS FIJOS	\$ 72.928,88
COSTOS VARIABLES	
Costos de producción	\$ 188.773,52
Gastos financieros	\$ 19.882,60
TOTAL COSTOS VARIABLES	\$ 208.656,12

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero
ELABORADO POR: Las autoras

$$P.E. = \frac{72.928,88}{1 - \left(\frac{208.656,12}{408.078,54}\right)}$$

$$P.E. = \$149.234,53$$

Análisis

El punto de equilibrio el punto en el que los ingresos obtenidos por ventas son iguales al costo de operación, es, por tanto, el momento en el que se inicia la recuperación de la inversión fija. Desde este punto el proyecto debe obtener un ingreso de \$149.234,53 para comenzar a recuperar su inversión.

5.9.6. Período de Recuperación de la Inversión

A continuación, se presenta el cuadro, en donde se identifica el periodo de recuperación del proyecto tomando como base la tasa de inflación anual a junio del 2016 que está a 1,59% para calcular el deflactor.

CUADRO 75: PERÍODO DE RECUPERACIÓN DE LA INVERSIÓN

AÑOS	FLUJO NETO DE CAJA	DEFLACTOR	VALOR DEFLACTADO	RECUPERACIÓN
1	\$ 86.841,55	0,9843	\$ 85.482,38	\$ 85.482,38
2	\$ 91.805,17	0,9689	\$ 88.953,94	\$ 174.436,32
3	\$ 92.039,50	0,9538	\$ 87.785,21	\$ 262.221,53
4	\$ 94.486,38	0,9388	\$ 88.708,53	\$ 350.930,06
5	\$ 135.047,10	0,9242	\$ 124.804,56	\$ 475.734,63

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

Según los datos calculados la recuperación de la inversión se da en el año 4.

Para calcular con mayor exactitud el tiempo de recuperación de la inversión se recurre a la siguiente fórmula:

$$meses = \frac{II - LIa}{LS}$$

En donde:

II= Inversión Inicial

LI = Límite Inferior

LS = Límite Superior

$$meses = \frac{303.456,33 - 260.942,32}{88.259,99}$$

$$meses = 0,48169 * 12$$

$$meses = 5$$

Análisis

El período de recuperación indica el tiempo necesario para que el proyecto genere los recursos suficientes para recuperar la inversión realizada para su ejecución, en este caso, se recuperará en aproximadamente 3 años con 5 meses.

5.9.7 Resumen de la evaluación financiera

CUADRO 76: RESUMEN DE LA INVERSIÓN

RESUMEN	VALOR	CRITERIO DE EVALUACIÓN	RESULTADO
TRM	9,57%		
VAN	73.295,23	>0	Aceptable
TIR	17,99%	>TRM	Aceptable
C/B	1,45	>1	Aceptable
PRI	3 Años 5 Meses		Aceptable

FUENTE: Investigación de campo y análisis financiero

ELABORADO POR: Las autoras

- **TRM.** - La Tasa de Rendimiento Medio resultante es mayor que la tasa activa lo que demuestra una aceptación para el proyecto.
- **VAN.** - el Valor Actual Neto resultante es mayor a 0, es decir, muestra una riqueza financiera de \$73.295,23 lo que demuestra que es viable.
- **TIR.** - la Tasa Interna de Retorno del proyecto planteado presenta 8,22 puntos porcentuales por encima de TRM lo que demuestra que es rentable.
- **C/B.-** El análisis Costo/Beneficio muestra un ingreso de \$1,45 por cada dólar invertido en el proyecto.
- **Período de Recuperación.** -Según el análisis realizado la inversión del proyecto se recupera en aproximadamente 3 años y 5 meses lo que es admisible para los inversionistas.

Después de realizar la evaluación financiera del proyecto, y de haberse obtenido resultados favorables en cada uno de los evaluadores analizados, se determina que éste es aceptable.

CAPITULO VI

PROPUESTA ORGANIZACIONAL

6.1. INTRODUCCIÓN

Entre los factores de mayor importancia que se debe tomar en cuenta en la gestión de una organización están el recurso humano, la coordinación, integración y flujo de información entre los distintos departamentos que la conforman.

El presente estudio organizacional tiene como finalidad establecer los procesos administrativos necesarios para una adecuada gestión del centro turístico, además de la constitución legal más adecuada para su funcionamiento y permanencia en el tiempo. Este es un aspecto muy importante que determinará la estructura organizacional administrativa optima y lo planes de trabajo con los cuales el proyecto se pondrá en funcionamiento, los sistemas de comunicación y niveles de responsabilidad del talento humano.

6.2 OBJETIVOS

6.2.1. Objetivo General

Establecer los aspectos administrativos y legales necesarios para la organización del Centro turístico.

6.2.2. Objetivos Específicos

- Describir la filosofía empresarial.
- Diseñar la estructura organizacional.
- Identificar los procesos y procedimientos del Centro Recreacional Cariaco.
- Proponer una descripción de funciones.
- Identificar los aspectos legales necesarios para la correcta gestión del Centro.

6.4 FILOSOFÍA EMPRESARIAL

6.3.1. Nombre o razón social

El nombre escogido para identificar a la empresa es “CENTRO RECREACIONAL CARIACO”. Este nombre fue escogido por el río que cruza el sector en donde estará ubicado el centro y que además es el principal atractivo del mismo. Cariaco además tiene un significado quichua que se ha escogido con el fin de recuperar los valores ancestrales de la cultura indígena.

El significado de Cariaco viene del vocablo kichwa Kari = Hombre, Yaku = Agua “Hombre de agua”.

6.3.2. Misión

Centro Recreacional Cariaco es una entidad de carácter privado que brinda servicios turísticos de calidad y seguridad, fomentando el esparcimiento y la diversión de los visitantes locales, nacionales y extranjeros. Desarrolla servicios turísticos orientados a las personas que gustan compartir con la naturaleza combinado el turismo con una profunda concepción de preservación y conservación del medio ambiente. Trabajando en forma personalizada, atendiendo las expectativas y demandas de los clientes.

6.3.3. Visión

Para el año 2022, posicionarse como una empresa líder en la provincia de Imbabura que promueva el turismo de calidad con sustentabilidad e innovación, óptimamente competitiva y eficaz que responda a las exigencias de los clientes, ofreciendo alternativas especiales de turismo ecológico en el mercado.

6.3.4. Objetivos Organizacionales

◆ Objetivo general

Lograr posicionamiento en el mercado turístico de la ciudad de Ibarra, con la prestación de servicios de calidad orientados a la sustentabilidad.

◆ Objetivos Estratégicos

- Entregar una variedad de servicios turísticos que cumplan con estándares de calidad, para satisfacción de los clientes más exigentes.
- Cumplir con los compromisos y retos que el trabajo a realizar exige.
- Ofrecer productos y servicios con personal capacitado en una infraestructura cómoda.
- Aprovechar al máximo todos los recursos de los que dispone la empresa, con el fin de optimizar recursos.
- Elevar los estándares de calidad de los servicios a través de programas de capacitación a los trabajadores para el cumplimiento de los objetivos planteados.
- Respetar, cuidar y hacer uso adecuado de los recursos naturales de los que se dispone.

6.3.5. Principios y Valores

- **Principios**

- **Trabajo en equipo.** - La capacidad y voluntad para fomentar la máxima colaboración, comunicación y confianza entre todos aquellos que forman parte de la organización para generar sinergias y alcanzar objetivos comunes.
- **Compromiso en el servicio.** - El cliente es lo más importante y el objetivo es conseguir su satisfacción mediante a rapidez en el servicio, el trato amable y personal, mostrando interés y respeto.
- **Sustentabilidad.** - Incorporando el respeto al medio ambiente en todas las actividades de la organización, mediante sistemas de gestión para mantener de forma permanente la práctica de preservación y mejora del medio ambiente.
- **Compromiso con los resultados.** - Estar comprometido con la organización para lograr siempre los resultados esperados y generar valor de manera permanente.

- **Valores**

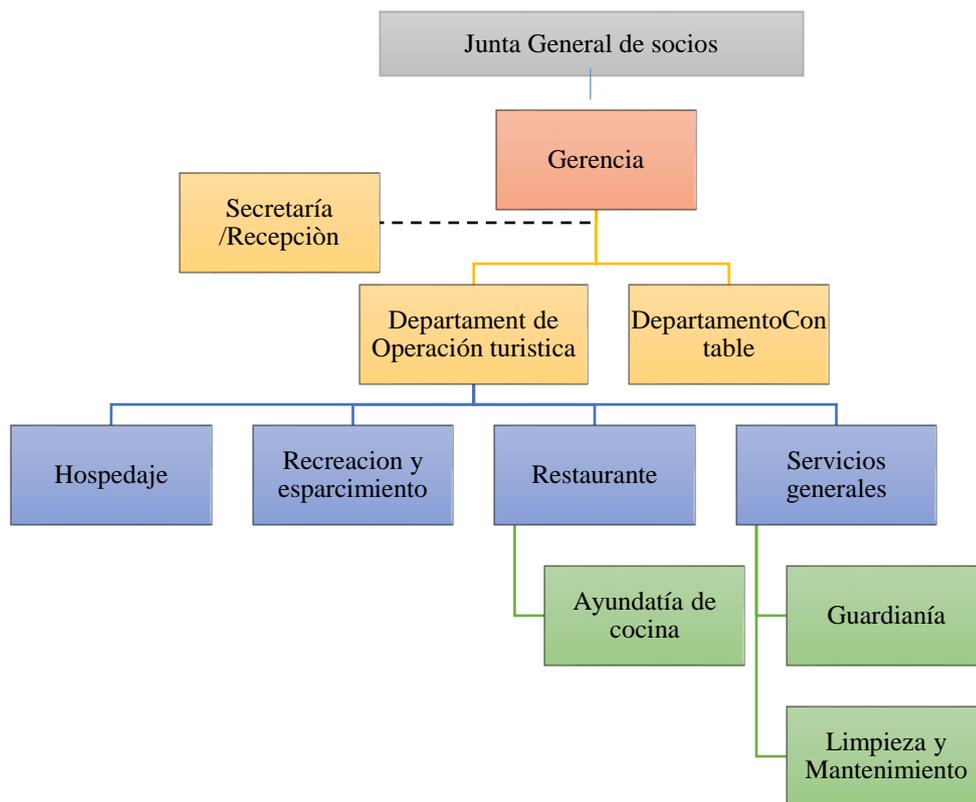
- **Responsabilidad.** - Capacidad de tomar decisiones y asumir las consecuencias de lo que se hace o se deja de hacer como resultado de las decisiones que toma y estar dispuesto a rendir cuenta de éstos. Obrar de manera que se contribuya al logro de los objetivos de la empresa. Cumplir con los compromisos y obligaciones adquiridas con una persona, empresa o institución.
- **Lealtad.** - Ser fiel, tener sentido de pertenencia con la empresa, identificarse con la misión y visión, originando, con las tareas, el cumplimiento de los objetivos.
- **Honestidad y Transparencia.** - Actuar de manera coherente con lo que se piensa, se expresa y se hace, ser siempre sinceros, en comportamientos, palabras y afectos. Obrar con transparencia y clara orientación moral cumpliendo con las responsabilidades asignadas.
- **Integridad.** - Proceder de manera ética, honesta y transparente para generar confianza en los clientes, colaboradores, proveedores, socios y la comunidad, obrando en el marco de la ley para mantener un ambiente sano, agradable y cooperativo entre trabajadores y clientes.
- **Creatividad.** - Buscar permanentemente nuevas maneras de hacer las cosas y prestar los servicios, de modo que sea beneficioso para el trabajador, la empresa, y la sociedad.

- **Solidaridad.** - Colaboración, entrega, apoyo y servicio entre compañeros y de la organización con la comunidad por un beneficio común, lo cual fortalece los lazos de amistad y respeto.

6.4. ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL

6.4.1. Organigrama

GRÁFICO 33: Organigrama



ELABORADO POR: Las autoras

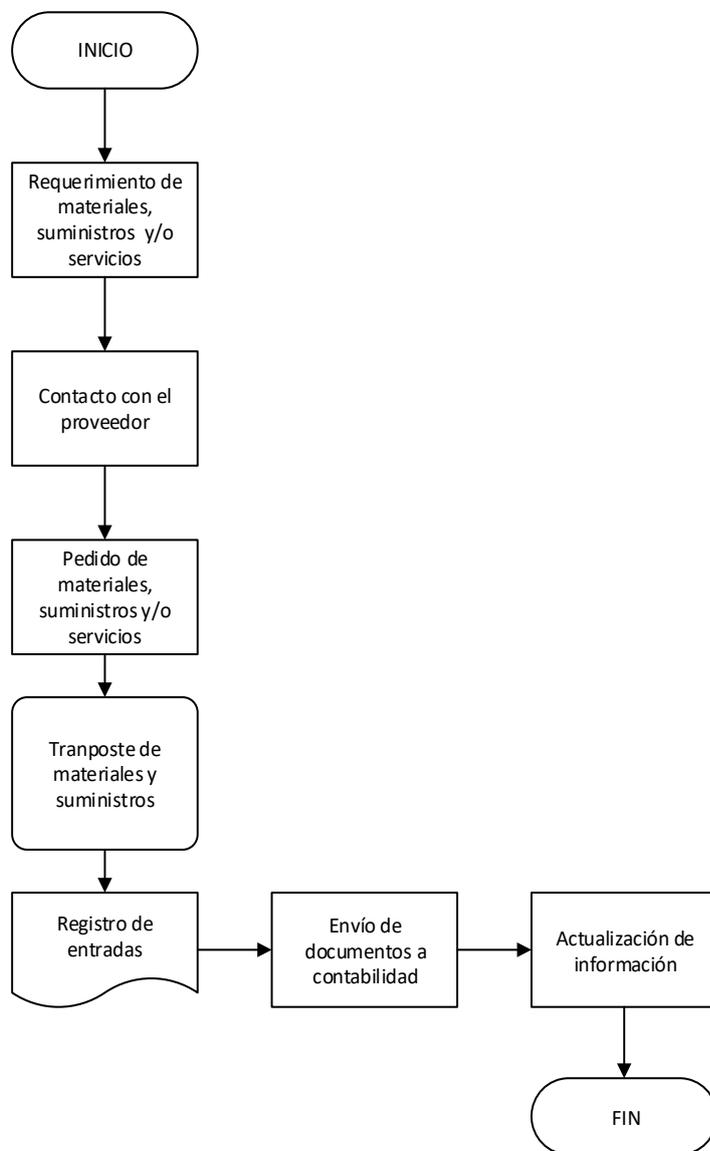
6.5 PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

Para la descripción de cada servicio y el proceso a llevarse a cabo se utiliza el programa Microsoft Visio¹¹, en el mismo se realiza los siguientes diagramas de flujo:

¹¹ Microsoft Visio es un software de dibujo vectorial para Microsoft Windows que permiten realizar diagramas de oficinas, diagramas de bases de datos, diagramas de flujo de programas, UML, y más.

- **Adquisición de suministros, materiales y/o servicios**

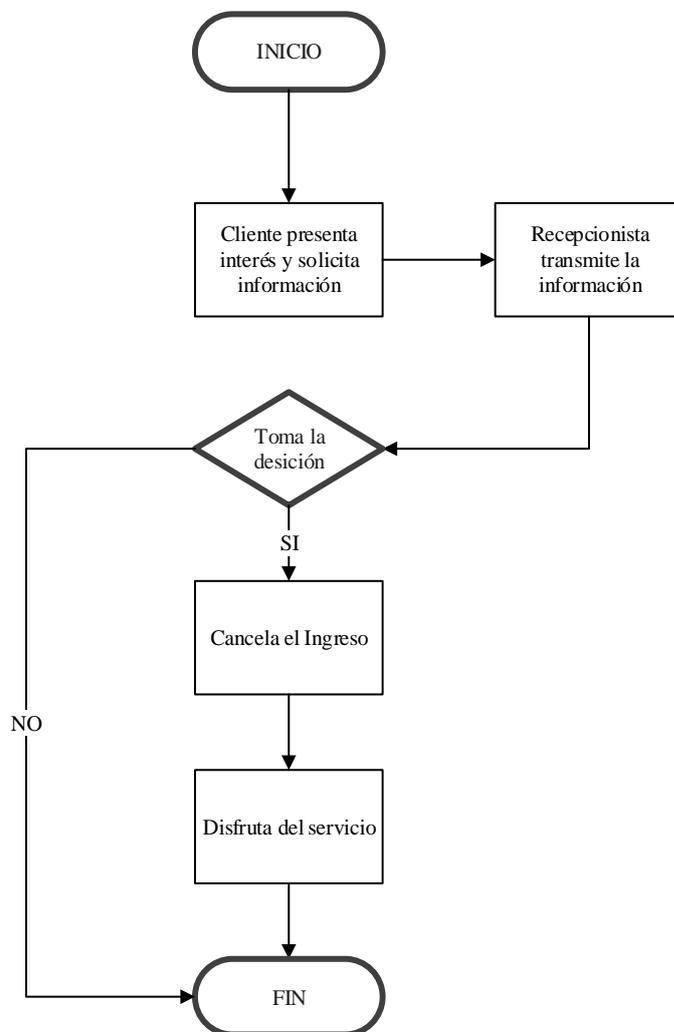
GRÁFICO 34: Flujo grama. Adquisición de suministros



ELABORADO POR: Las autoras

- **Uso de la Piscina del Centro Recreacional**

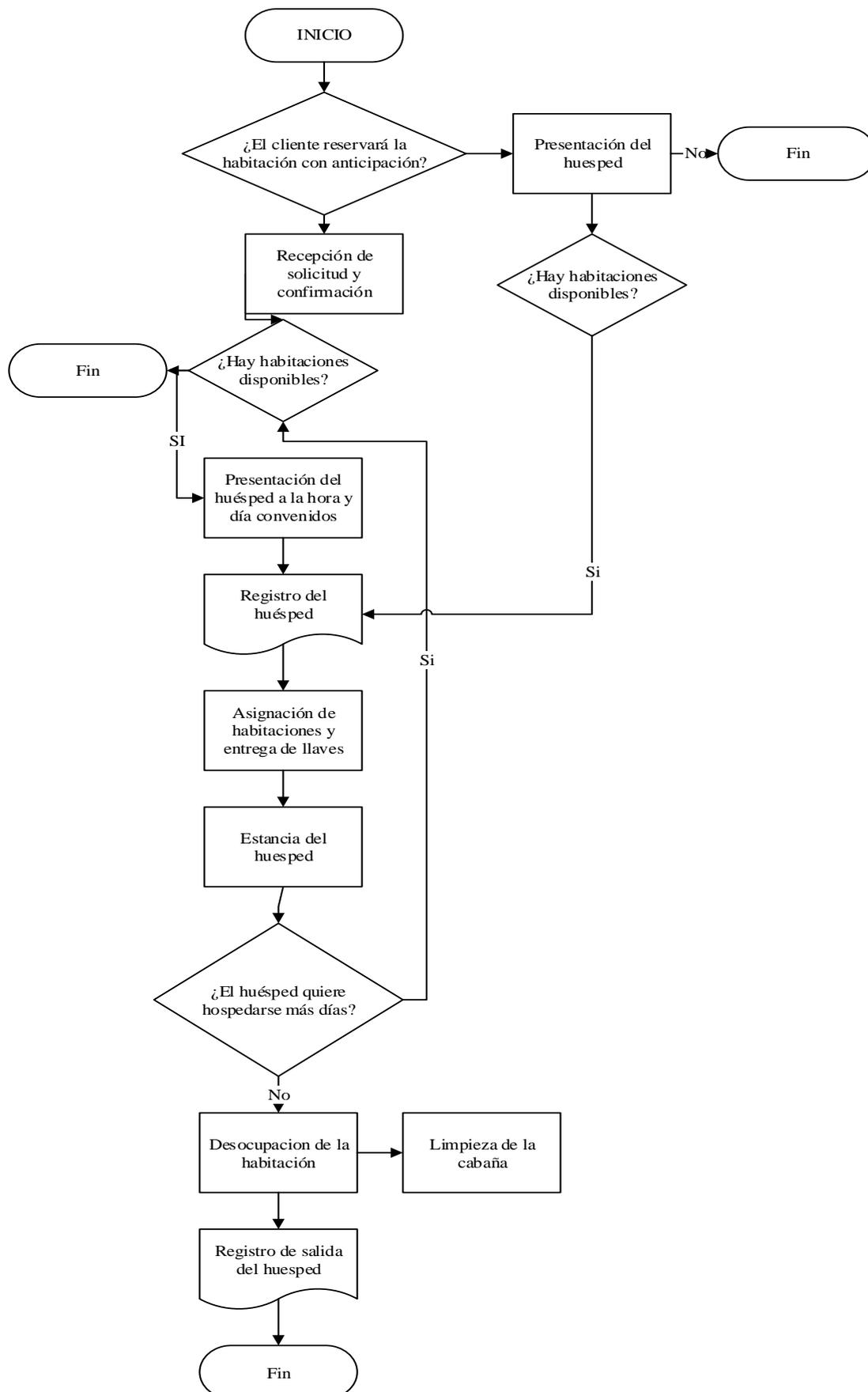
GRÁFICO 35: Flujograma_ uso de piscina



ELABORADO POR: Las autoras

- **Reservaciones/Alojamiento**

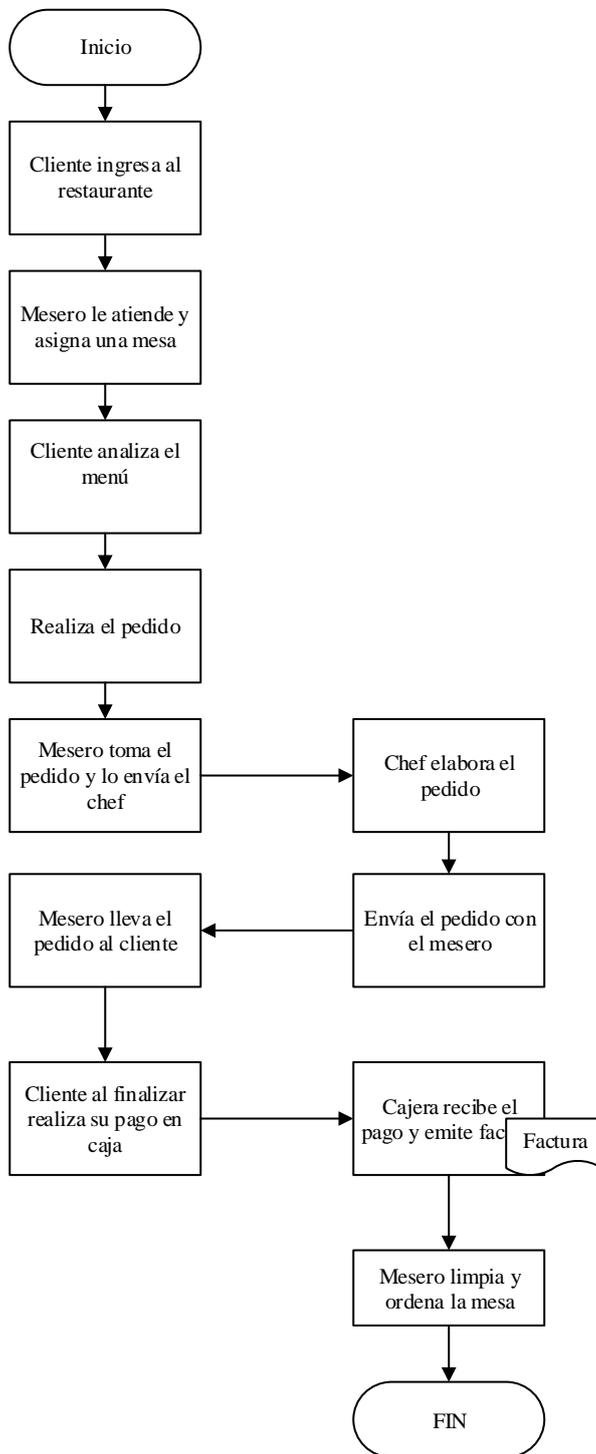
GRÁFICO 36: Flujograma_alojamiento



ELABORADO POR: Las autoras

- Servicio de restaurante

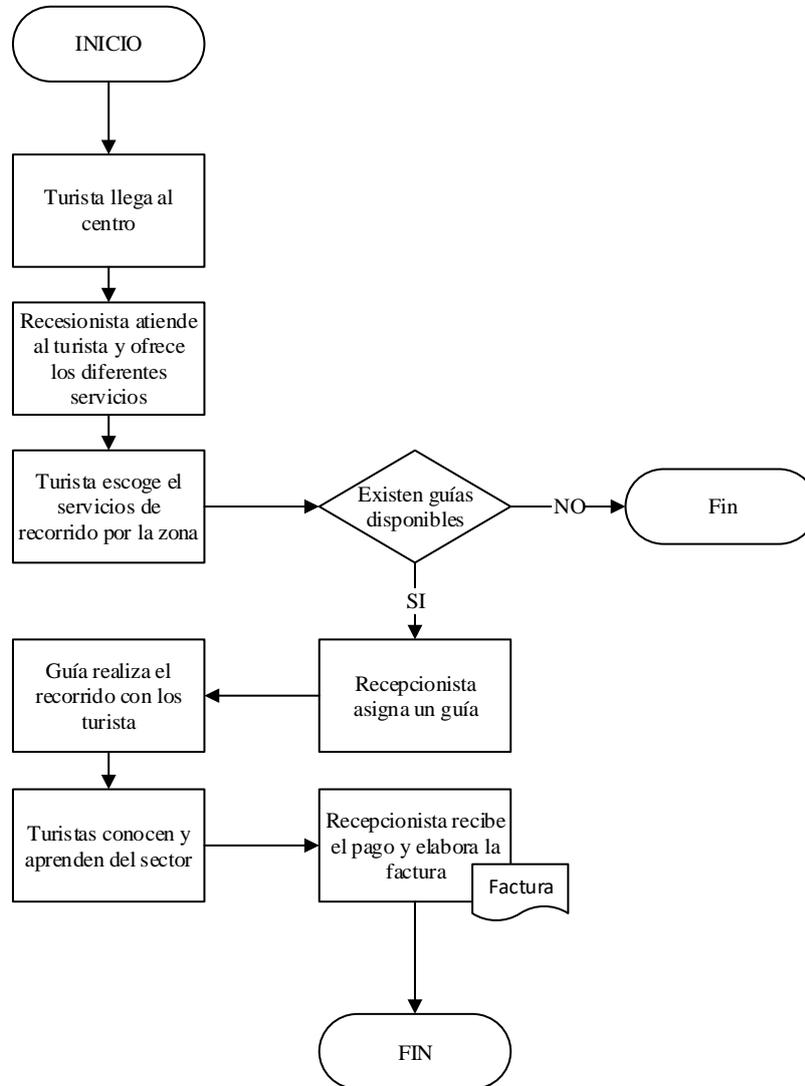
GRÁFICO 37: Flujograma_restaurante



ELABORADO POR: Las autoras

- **Recorridos por la zona**

GRÁFICO 38: Flujograma_recorridos



ELABORADO POR: Las autoras

6.6 IDENTIFICACIÓN DE PUESTOS Y FUNCIONES

CUADRO 77: REQUERIMIENTO DE PERSONAL_GERENTE

CENTRO RECREACIONAL "CARIACO"	
Cargo: GERENTE	Área: ADMINISTRATIVA
Naturaleza del puesto: Control de las actividades que se realizan dentro de la organización y representación legal de la misma.	
Requerimientos: Formación: Título de tercer nivel en administración de empresa o afines Experiencia: Mínimo 2 años en cargos similares Manejo de paquetes informáticos Manejo de empresas turísticas. Conocimiento del idioma inglés.	
Funciones: <ul style="list-style-type: none">➤ Encargado de a planificación, organización y control de las actividades que permitan el cumplimiento de los objetivos planteados.➤ Dirigir y coordinar las operaciones.➤ Ejecutar la política administrativa y financiera.➤ Presentar la información financiera a los socios de la empresa.➤ Aplicar los procesos más idóneos para un buen funcionamiento de la compañía.➤ Diseñar los presupuestos anuales.➤ Evaluar el desempeño y grado de compromiso que tiene cada trabajador.➤ Poner a consideración de la Junta de socios los Estados Financieros y Presupuestos para su aprobación.	
Competencias: <ul style="list-style-type: none">➤ Orientación al servicio➤ Orientación a los resultados➤ Flexibilidad➤ Construcción de relaciones➤ Conocimiento del entorno organizacional➤ Iniciativa➤ Aprendizaje continuo	

ELABORADO POR: Las autoras

CUADRO 78: REQUERIMIENTO DE PERSONAL _ CONTADOR

CENTRO RECREACIONAL	
“CARIACO”	
Cargo: CONTADOR GENERAL	ÁREA: ADMINISTRATIVA
Naturaleza del puesto: Llevar la contabilidad de la institución.	
Requerimientos: Título: Ing. Contabilidad y Auditoría CPA. Edad: De 25 a 30 años. Experiencia: Mínimo 2 años.	
Funciones: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Llevar un registro contable - financiero de las operaciones efectuadas. ➤ Presentar las obligaciones tributarias, obligaciones sociales y personales al IESS, y otras de manera oportuna. ➤ Brindar asesoramiento a la gerencia para un mejor control interno. ➤ Elaborar los estados financieros del ejercicio económico. ➤ Manejar el sistema contable para el registro de las operaciones. ➤ Asumir el control financiero, control de documentos legales y resguardo de archivos. 	
Competencias: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Capacidad de trabajo en equipo. ➤ Vocación de servicio ➤ Discreción y honestidad. 	

ELABORADO POR: Las autoras

CUADRO 79: REQUERIMIENTO DE PERSONAL _ SECRETARIA

CENTRO RECREACIONAL	
“CARIACO”	
Cargo: SECRETARIA/ RECEPCIONISTA	Área: ADMINISTRATIVA
Naturaleza del puesto: Tiene la responsabilidad de mantener el archivo de los documentos de la compañía y hacer las veces de recepcionista brindando información a los visitantes.	
Requerimientos: Título: en secretariado bilingüe Experiencia mínima: 2 años	

Edad: Entre 25 a 30 años

Conocimiento idioma inglés

Conocimiento de administración turística

Buenas relaciones humanas.

Funciones:

- Receptar las comunicaciones internas y externas.
- Redacción de los documentos y oficios.
- Recibir y atender de manera afable a los clientes.
- Hacer reservaciones y asignar las cabañas.
- Llevar un registro de turistas.
- Atender y solucionar los problemas y quejas presentadas por los visitantes.
- Información a los clientes de las actividades que pueden realizar.
- Distribuir el trabajo de limpieza y arreglo de cabañas.
- Cumplir con diferentes actividades que le sean asignadas adicionalmente.

Competencias:

- Orientación al servicio
- Capacidad de trabajo bajo presión.
- Habilidades de fidelidad y productividad con la empresa
- Habilidades de comunicación
- Convivencia en el trabajo
- Calidad en la atención
- Presentación y conducta profesional

ELABORADO POR: Las autoras

CUADRO 80: REQUERIMIENTO DE PERSONAL _ CHEF

CENTRO RECREACIONAL	
“CARIACO”	
Cargo: CHEF	Área: OPERATIVA
Naturaleza del puesto: Es el responsable de preparar el menú para los visitantes y ordenar todos los productos alimenticios e insumos para la cocina oportunamente.	
Requerimientos: Formación: Lic. En Gastronomía. Experiencia: mínimo 2 años. Edad mayor de 25 años Responsabilidad e higiene	

Funciones:

- Dirigir la cocina y procurar el buen funcionamiento del servicio.
- Cuidar que los platos que se sirvan cumplan condiciones de calidad e higiene.
- Distribuir el trabajo en la cocina.
- Supervisar la higiene y grado de rendimiento de la cocina.
- Preparar el menú y plato del día.
- Asegurarse que los productos utilizados en la preparación sean de calidad y se encuentren en perfecto estado.
- Elaborar la lista de compras de manera semanal, según la afluencia de turistas.
- Toma de decisiones, en caso que lo amerite

Competencias:

- Creatividad
- Dominio, conocimiento y práctica de la gastronomía nacional e internacional
- Responsabilidad con su trabajo
- Buenas relaciones humanas
- Trabajo en equipo

ELABORADO POR: Las autoras

CUADRO 81: REQUERIMIENTO DE PERSONAL_ MESERO

CENTRO RECREACIONAL “CARIACO”	
Cargo: MESERO/A	Área: OPERATIVA
Naturaleza del puesto: Estar pendiente de los visitantes que buscan el servicio de restaurante.	
Requerimientos: Formación: Bachiller. Experiencia: mínimo 1 año en actividades similares Edad: De 25 años en adelante Buena presencia Conocimiento del idioma inglés	
Funciones: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Dar la bienvenida y recibir a los turistas. ➤ Manejar correctamente el montaje de las mesas. ➤ Entregar la carta al cliente con menú que se ofrecen. ➤ Tomar el pedido de los clientes. ➤ Asegurarse de que el plato que se sirve al cliente esté de acuerdo al pedido. ➤ Estar pendiente de pedidos adicionales que el cliente requiera hacer. 	

- Recoger los platos y limpiar las esas luego que el cliente haya salido del local.
- Reportar al chef los comentarios de los clientes.
- Al final del día dejar el local limpio y ordenado para el día siguiente.

Competencias:

- Excelentes relaciones interpersonales
- Responsabilidad en las tareas encargadas
- Trabajo en equipo
- Capacidad de trabajar bajo presión
- Capacidad de comunicación

ELABORADO POR: Las autoras

CUADRO 82: REQUERIMIENTO DE PERSONAL _ AYUDANTE DE CHEF

CENTRO RECREACIONAL	
“CARIACO”	
Cargo: AYUDANTE DE CHEF	Área: OPERATIVA
Naturaleza del puesto: Ayudar al chef en la preparación de los alimentos.	
Requerimientos: Formación: Bachiller cualquier especialidad Experiencia: mínimo 1 año.	
Funciones: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Mantener en perfecta limpieza y orden la cocina, equipo e instalaciones. ➤ Controlar la disponibilidad de vajilla, cubiertos, etc. ➤ Cumplir con lo que el chef le ordena. ➤ Mantener limpios los alimento y el material de cocina. 	
Competencias: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Agilidad ➤ Capacidad analítica ➤ Capacidad Numérica ➤ Trabajo en grupo ➤ Creatividad 	

ELABORADO POR: Las autoras

CUADRO 83: REQUERIMIENTO DE PERSONAL _ CAMARERA

CENTRO RECREACIONAL	
“CARIACO”	
Cargo: CAMARERA	Área: OPERATIVA
Naturaleza del puesto: Es responsable de las labores de limpieza dentro de las cabañas del centro.	
Requerimientos: Título: Bachiller en cualquier especialidad. Edad: De 18 en adelante Experiencia: Mínimo 1 año Conocimiento en atención al cliente.	
Funciones: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Realizar en forma diaria la limpieza y arreglo de las habitaciones. ➤ Proveer de vituallas al huésped. ➤ Renovar la lencería. ➤ Reportar fallas de mantenimiento de las habitaciones. ➤ Efectuar el inventario de las cosas que la habitación contiene antes y después de la llegada del huésped. ➤ Lavar y planchar la ropa de cama y pedidos extras de los turistas. 	
Competencias: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Orientación al servicio ➤ Capacidad de trabajo en equipo ➤ Discreción y honestidad 	

ELABORADO POR: Las autoras

CUADRO 84: REQUERIMIENTO DE PERSONAL_ DJ

CENTRO RECREACIONAL	
“CARIACO”	
Cargo: DJ	Área: OPERATIVA
Naturaleza del puesto: Reproducción de música para el deleite de los clientes.	
Requerimientos: Formación: Bachiller en cualquier especialidad, haber recibido cursos de DJ. Experiencia: 2 años en el área de DJ Edad: Entre 25 y 35 años.	

Facilidad para relacionarse, dinámico, proactivo, trabajo bajo presión.

Capacidad para improvisar.

Funciones:

- Mezclar música en vivo.
- Mantenerse actualizado acerca de los nuevos artistas, álbumes, títulos, géneros, etc.
- Estar al tanto del uso y manipulación de los equipos de DJ.
- Ejecutar otras funciones en el ámbito de su competencia que se le asignen.

Competencias:

- Creatividad
- Excelentes relaciones humanas
- Orientación al servicio
- Agilidad.

ELABORADO POR: Las autoras

CUADRO 85: REQUERIMIENTO DE PERSONAL _ JARDINERO

CENTRO RECREACIONAL “CARIACO”	
Cargo: JARDINERO / PISCINERO	Área: OPERATIVA
Naturaleza del puesto: Encargado de cuidar y mantener los espacios verdes si como el mantenimiento y limpieza de la piscina.	
Requerimientos: Formación: Básica Experiencia: mínimo 6 meses. Edad: 20 y 35 años Facilidad de relacionarse, dinámico, cordial, respetuoso, colaborador, honesto y responsable.	
Funciones: <ul style="list-style-type: none">➤ Realizar la limpieza de piscinas, baños, áreas recreativas, áreas verdes etc.➤ Efectuar el aseo de la parte externa de las cabañas.➤ Cuidar y mantener los espacios verdes y canchas deportivas.➤ Surtir los insumos de aseo que se terminen en los baños, vestidores, etc.➤ Supervisar en forma diaria el estado del agua.	
Competencias: <ul style="list-style-type: none">➤ Excelentes relaciones humanas➤ Orientación al servicio	

- Agilidad.
- Capacidad de trabajo en equipo

ELABORADO POR: Las autoras

CUADRO 86: REQUERIMIENTO DE PERSONAL_ GUÍA

CENTRO RECREACIONAL "CARIACO"	
Cargo: GUÍA	Área: OPERATIVA
Naturaleza del puesto: Supervisar y guía las actividades de los turistas al momento de visitar el río y sus alrededores.	
Requerimientos: Formación: Bachiller en cualquier especialidad Experiencia: Mínimo 2 años de experiencia Edad: Mayor de 20 años Habitante del sector. Conocimiento del idioma inglés.	
Funciones: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Recibir a los visitantes en los lugares preestablecidos y brindarles información sobre el lugar. ➤ Asesorar a los turistas en las actividades que pueden realizar. ➤ Brindar información sobre los atractivos de la zona, flora y fauna existente y su importancia. ➤ Informar sobre los problemas medioambientales y las acciones para mitigarlos. ➤ Promover actividades recreativas entre los visitantes. ➤ Guiar a los turistas a las actividades que deseen realizar. ➤ Dar a conocer las utilidades de la flora y fauna del sector. 	
Competencias: <ul style="list-style-type: none"> ➤ Habilidades comunicacionales. ➤ Habilidad en la práctica de primeros auxilios. ➤ Buena condición física. ➤ Actitud del servicio ➤ Responsabilidad con la naturaleza ➤ Ética y moral 	

ELABORADO POR: Las autoras

CUADRO 87: REQUERIMIENTO DE PERSONAL _ GUARDIA

CENTRO RECREACIONAL "CARIACO"	
Cargo: GUARDIA	Área: OPERATIVA
Naturaleza del puesto: Brindar seguridad a los visitantes del centro.	
Requerimientos: Formación: Bachiller en cualquier especialidad. Edad: De 25 en adelante Experiencia: Mínimo 2 años	
Funciones: <ul style="list-style-type: none">➤ Verificar el acceso de las personas a las instalaciones.➤ Informar sobre lugares de riesgo.➤ Controlar a través de cámaras de seguridad.➤ Informar la gerencia sobre hechos delictivos.➤ Velar por el comportamiento adecuado de clientes y el personal.➤ Proteger a las personas, propiedad, y bienes dentro de las instalaciones.➤ Realizar rondas nocturnas para seguridad de los huéspedes.	
Competencias: <ul style="list-style-type: none">➤ Capacidad de trabajar en equipo➤ Orientación al Servicio➤ Discreción y honestidad➤ Habilidad de relacionarse.	

ELABORADO POR: Las autoras

6.7. ADMINISTRACIÓN DEL TALENTO HUMANO

El elemento principal del centro es el recurso humano, ya que, los sistemas y procesos serán realizados por personas que desempeñan diferentes roles y que realizarán distintas tareas.

6.7.1 Políticas de reclutamiento y selección

Esta política tiene por objetivo definir los lineamientos para el reclutamiento y selección de personal, para distinguir a las personas que muestren el perfil adecuado para cubrir los requerimientos de los diferentes puestos de trabajo.

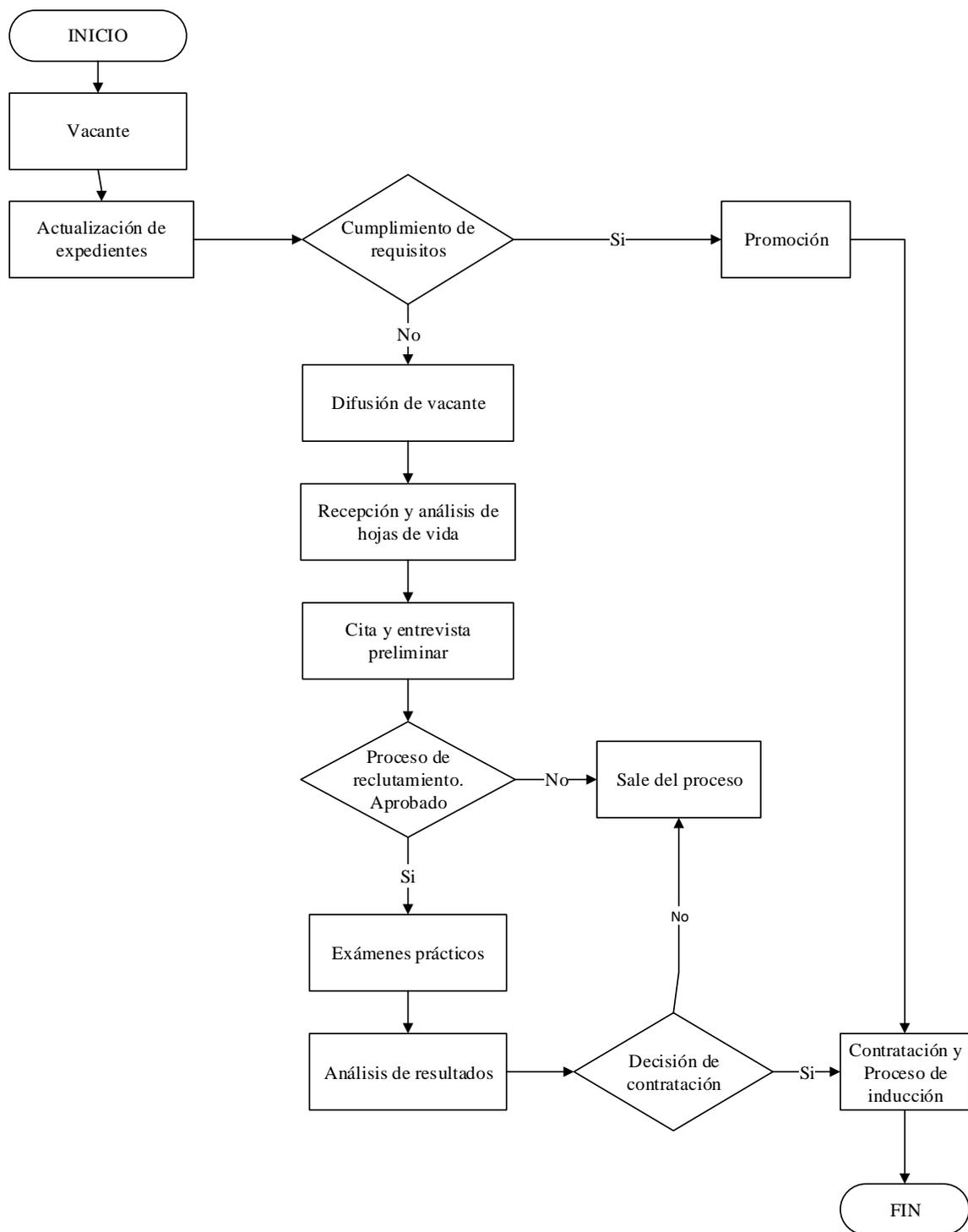
Para poder generar políticas en los procesos de reclutamiento y selección de personal que permitan contratar de manera transparente y efectiva al personal idóneo para cada puesto, existen las siguientes acciones:

- Garantizar la igualdad de oportunidades, evitando cualquier tipo de discriminación durante el proceso de reclutamiento y selección, asegurando que cada candidato reciba el mismo trato.
- Identificar y evaluar a los candidatos ideales en función en actitudes, conocimientos, competencias y habilidades.
- Definir y mantener actualizadas las competencias y los perfiles requeridos para el personal para cada puesto.
- Dar preferencia al personal con mayor experiencia dentro del centro, para cubrir vacantes de puestos de mando medio y alto, si se cumpla con los conocimientos necesarios.
- Difundir las vacantes a través de diversos medios como: internet, periódicos y bolsas de trabajo.
- Asegurar un proceso de inducción adecuado para el personal de nuevo ingreso o que cambie de puesto.
- Valorar la remuneración monetaria al personal dependiendo de su puesto y efectividad.
- Apoyar y fortalecer las habilidades y conocimiento del personal por medio de capacitaciones y certificaciones.

6.7.2. Proceso de reclutamiento y selección del personal

A continuación, se muestra gráficamente el proceso de reclutamiento y selección del personal que laborará en el centro a fin de garantizar un proceso ágil y transparente que asegure la selección de personal idóneo para cada puesto de trabajo.

GRÁFICO 39: Proceso de reclutamiento y selección



ELABORADO POR: Las autoras

6.7.3. Inducción

Una vez terminado el proceso de selección del personal idóneo para la vacante se procede a la inducción que contempla la bienvenida al nuevo empleado, donde se busca conozca el ambiente en el que va a trabajar, sus nuevos compañeros y la cultura de trabajo.

Además, empieza a conocer el negocio y como la empresa lo lleva adelante; aquí comenzará la integración con el personal y empezará a conocer cuáles son las necesidades (como primera impresión) que cada uno requiere de la posición que el nuevo integrante va a desempeñar.

Si se cuenta con una buena inducción, el aprendizaje del negocio y la correcta manera de manejarse dentro de la empresa se logrará con mayor rapidez y efectividad, haciendo que el nivel de productividad esperado se alcance óptimamente.

6.7.4 Seguimiento y control de actividades

Se realizarán controles cada trimestre esto permitirá verificar tanto la eficiencia y eficacia del recurso humano en el cumplimiento de las metas propuestas en cada puesto de trabajo. Además de analizar las políticas de la institución a fin de que estén acorde a los cambios que surjan en el entorno.

6.8 ASPECTO LEGAL DEL FUNCIONAMIENTO

6.8.1. Constitución legal

Nombre o Razón Social

El nombre que se le dará a la compañía es CENTRO RECREACIONAL CARIACO Cía. Ltda.

Base Legal para la Constitución de la Empresa

Ley de compañías Art. 92.- La compañía de responsabilidad limitada es la que se contrae entre tres o más personas, que solamente responden por las obligaciones sociales hasta el monto de sus aportaciones individuales y hacen el comercio bajo una razón social o denominación objetiva, a la que se añadirá, en todo caso, las palabras "Compañía Limitada" o su correspondiente abreviatura. Si se utilizare una denominación objetiva será una que no pueda confundirse con la de una compañía preexistente. Los términos comunes y los que sirven para determinar una clase de empresa, como "comercial", "industrial", "agrícola", "constructora", etc., no serán de uso exclusivo e irán acompañadas de una expresión peculiar.

Aspecto Legal para la Formación de la Compañía

La forma jurídica que tendrá el centro es el de una Compañía de Responsabilidad Limitada, para lo cual son necesarios los siguientes requisitos:

- **Reserva de denominación.** - Realizado en el portal de la Superintendencia de compañías para registrar el nombre deseado para la compañía.
- **Apertura de una cuenta.** - e tiene que abrir una “Cuenta de Integración de Capital” en cualquier banco y si es con especies, se tiene que sacar un Certificado en el Registro Mercantil de que no se encuentran gravados dichos bienes. La cuenta de integración pasa a formar parte de la Escritura como documento habilitante.
- **Escritura pública de constitución.** - Se debe elaborar la minuta de constitución de la nueva compañía ante un abogado que debe detallar el capital social y demás requisitos pertinentes para posteriormente ser elevada a escritura pública y legalizar así la constitución de la compañía de responsabilidad limitada.
- **Presentar a la Superintendencia de Compañías la escritura pública.** - Se debe presentar tres ejemplares de la escritura pública con una solicitud de aprobación firmada por el Abogado, para ser aprobada.
- **Publicación.** - Se publica por una sola vez en un diario de mayor circulación en el domicilio de la compañía el extracto.
- Se inscribe la escritura de constitución en el Registro Mercantil.

6.7.2 Permisos de funcionamiento

A continuación, se detallan los requisitos necesarios para obtener cada uno de los permisos necesarios:

○ **Registro Único de Contribuyentes**

Para obtener el RUC de la empresa es necesario llenar los siguientes requisitos:

- Formulario RUC-01-A y RUC -01-B suscritos por el representante legal
- Original y copia, o copia certificada, de la escritura pública o del contrato social otorgado ante notario o juez.
- Original y copia, o copia certificada del nombramiento del representante legal, notariado y con reconocimiento de firmas.
- Presentar el original y entregar una copia de la cédula del Representante Legal o Agente de Retención
- Presentar el original del certificado de votación del último proceso electoral del Representante Legal o Agente de Retención

→ Entregar una copia de un documento que certifique la dirección del domicilio fiscal a nombre del sujeto pasivo

→ Identificación del representante legal:

* ecuatorianos: copia de la cédula de identidad y presentar el certificado de votación del último proceso electoral.

* Extranjeros residentes: copia de la cédula de identidad, si no tuvieran cédula presentan copia del pasaporte con hojas de identificación y tipo de visa 10 vigente.

* Extranjeros no residentes: copia del pasaporte con hojas de identificación y tipo de visa 12 vigente

○ **Registro en el IEPI**

Para registrar el nombre de la organización en el Instituto Ecuatoriano de Propiedad Intelectuales necesario:

→ Realizar una búsqueda de antecedentes, es decir, verificar que no exista en el mercado signos parecidos o similares que impidan su registro.

→ Presentar la solicitud de registro

→ Presentada la solicitud, pasa a un examen de forma, revisando que cumpla con todos los requisitos,

→ Se publica en la Gaceta de Propiedad Industrial, con la finalidad de que terceros tengan conocimiento de las peticiones efectuadas.

→ Si no existe oposición, se efectúa el examen de registrabilidad para la posterior emisión de la resolución que acepta o rechaza el registro y en caso de concesión, el trámite concluye con la emisión del título de registro.

○ **Registro en el Ministerio de Turismo**

Para inscribir una sociedad al Ministerio de turismo es necesario llenar una solicitud de registro y presentar los siguientes requisitos:

→ Copia certificada de la escritura de Constitución, aumento de capital o reforma de estatutos, tratándose de personas jurídicas.

→ Nombramiento del representante legal, debidamente inscrito en la oficina de Registro Mercantil, tratándose de personas jurídicas.

- Certificado del Instituto Ecuatoriano de Propiedad Intelectual IEPPI, de no encontrarse registrada la razón social.
- Copia del Registro Único de Contribuyentes (R.U.C.)
- Fotocopia de la cédula de ciudadanía, según sea la persona natural ecuatoriana o extranjera.
- Fotocopia del certificado de votación.
- Lista de precios (original y copia).
- Fotocopia del título de propiedad o carta de pago del impuesto predial en caso de ser propietario del local, caso contrario, el contrato de arrendamiento, registrado en un juzgado de inquilinato.
- Listado del inventario de bienes valorados del establecimiento.
- 5 fotografías de las instalaciones del establecimiento: fachada, cocina, áreas de recepción, lobby, baños y servicios que brindan.
- Fotocopia del contrato de compra – venta del establecimiento, en caso de cambio de propietario, con la autorización de utilizar la razón social

○ **Patente municipal**

- Copia del Ruc o RISE actualizado
- Copia de la cédula de identidad y certificado de votación
- Copia del comprobante de pago del impuesto predial donde funciona la actividad económica.
- Solicitud de inspección del Cuerpo de Bomberos.
- En caso de que el trámite se realice por terceras personas, autorización por escrito y presentar la cédula y certificado de votación.

○ **Permiso de los Bomberos**

El propietario del local o la persona interesada para obtener el permiso de funcionamiento debe presentar al Cuerpo de Bomberos la siguiente documentación:

- Solicitud de inspección del local;
- Informe favorable de la inspección;
- Copia del RUC;

○ **Permiso sanitario del Ministerio de Salud**

- Solicitud para permiso de funcionamiento
- Copia del RUC actualizado del establecimiento
- Croquis con referencias de ubicación del establecimiento
- Plano del establecimiento a escala 1:50
- Copia de la escritura de Constitución en caso de tener personería jurídica
- Copia de la Cédula de Ciudadanía o Pasaporte y papeleta de votación del propietario o representante legal
- Copia certificada o notariada del nombramiento del Representante Legal
- Copia de los certificados de salud ocupacional emitidos por los Centros de Salud del Ministerio de Salud

CAPITULO VII

IMPACTOS

7.1 INTRODUCCIÓN

Para el presente capítulo se procederá al análisis de impactos que generaría la propuesta, esto se realizará mediante la aplicación de una matriz de valoración, logrando así establecer tanto los aspectos positivos como negativos del mismo.

Para determinar los impactos a ser evaluados, se toma como referencia tanto a las actividades realizadas y los resultados esperados con la creación del “Centro Recreacional Cariaco”. Se realizan los cálculos respectivos y se encuentra el nivel de impacto.

Las áreas de impacto identificadas son: económico, socio-cultural, educativo y ambiental. Cada uno de los impactos tendrá sus propios indicadores de análisis.

Parámetros de evaluación

Se establece una escala de valoración de -3 a +3, conforme la estimación de la magnitud del efecto producido sobre cada indicador expuesto (corresponde al grado o nivel de modificación que experimenta un factor a causa de las diferentes actividades del proyecto) (Gómez Villarino & Gómez Orea, 2013)

Se detallan a continuación:

CUADRO 88: NIVEL DE IMPACTOS

VALORACIÓN	CALIFICACIÓN
-3	Impacto alto negativo
-2	Impacto medio negativo
-1	Impacto bajo negativo
0	No hay Impacto
1	Impacto bajo positivo
2	Impacto medio positivo
3	Impacto alto positivo

ELABORADO POR: Las autoras

Para obtener la valoración de impacto, se emplea la siguiente fórmula:

$$NIVEL DE IMPACTO = \frac{Sumatoria Total}{Número de Indicadores}$$

7.2 OBJETIVOS DEL ANÁLISIS DE IMPACTOS

7.2.1 Objetivo General

Valorar el nivel de impactos del proyecto, para priorizar acciones en su implementación con criterios de sustentabilidad, desde las dimensiones: económicas, ambientales y sociales.

7.2.2 Objetivos Específicos

- Analizar el impacto económico que tendrá el proyecto en el momento de su administración y gestión.
- Identificar la influencia socio- cultural que generará el proyecto en lo referente a las tradiciones, costumbres y cultura del sector.
- Examinar el efecto del proyecto en el entorno educativo referente a los conocimientos a brindar.
- Evaluar el impacto ambiental que se presentará en el medio ambiente debido a la implementación del proyecto.

7.3 ANÁLISIS DE IMPACTOS

Aplicando la tabla antes mencionada se procede a la valoración en los siguientes impactos y su respectivo análisis, de la siguiente manera:

7.3.1 Impacto Económico

CUADRO 89: IMPACTO ECONÓMICO

IMPACTO ECONÓMICO								
INDICADORES	-3	-2	-1	0	1	2	3	SUMATORIA
Fuentes de Empleo					X			1
Desarrollo Poblacional						X		2
Articulación con productores locales							X	3
Estabilidad Económica Empresarial - Institucional						X		2
Precios Justos						X		2
Clientes Satisfechos							X	3
TOTAL								13

ELABORADO POR: Las autoras

$$NI^{12} (ECONÓMICO) = \frac{\text{Sumatoria Total}}{\text{Número de Indicadores}}$$

$$NI (ECONÓMICO) = \frac{13}{6}$$

$$NI (ECONÓMICO) = 2,16 \cong 2$$

ANÁLISIS:

- a) El centro recreacional turístico permitirá el fomento de empleo digno, lo que contribuirá al impulso de superación por parte de los habitantes del sector, y así la disminución del índice de desempleo en el Barrio San Eduardo. Además, impulsará a los habitantes a tener un comportamiento proactivo en donde puedan diversificar sus actividades y generar nuevos conocimientos y habilidades
- b) De igual manera, contribuirá al desarrollo poblacional, debido a que se lograría el cambio social y el desarrollo por medio de las diferentes actividades que se realicen para brindar un mejor servicio.
- c) Por otro lado, las personas que presten servicios dentro del centro recreacional contarán con sueldos dignos acorde a lo estipulado en la ley, lo que permitirá que estos mejoren sus condiciones de vida, consiguiendo una vida más digna para sus familias.
- d) Mediante diferentes estrategias se desea obtener una estabilidad económica tanto empresarial como para el medio social, ya que se desea hacer proveedores a los agricultores del sector mediante convenios para adquirir su producción.
- e) Por consiguiente, el Centro Recreacional se enfocará en precios justos, brindando calidad y confort a toda su clientela, obteniendo no solo su satisfacción, sino también una diferencia entre la competencia actual.
- f) La investigación realizada contribuiría a la canalización de bienes de capital y gestión empresarial, mediante la identificación del mercado y de posibles inversionistas.

¹² NI. - Nivel de Impacto

- g) Se establece, por lo tanto, que el impacto económico causado (2) será positivo ya que contribuirá en gran medida al desarrollo económico del sector.

7.3.2 Impacto Socio-Cultural

CUADRO 90: IMPACTO SOCIO-CULTURAL

IMPACTO SOCIO- CULTURAL								
INDICADORES	-3	-2	-1	0	1	2	3	SUMATORIA
Atención personalizada al turista							X	3
Capacitación en temas turísticos al talento humano							X	3
Contacto con la naturaleza						X		2
Distracción y recreación							X	3
Fortalecimiento de la identidad cultural					X			1
Difusión de Costumbres y Tradiciones					X			1
TOTAL								13

ELABORADO POR: Las autoras

$$NI (SOCIO - CULTURAL) = \frac{\text{Sumatoria Total}}{\text{Número de Indicadores}}$$

$$NI (SOCIO - CULTURAL) = \frac{13}{6}$$

$$NI (SOCIO - CULTURAL) = 2,16 \cong 2$$

ANÁLISIS:

- La creación del “Centro Recreacional Turístico Cariaco”, está dirigido a la población que desea disfrutar de la naturaleza y de la comida típica del sector, esto permitirá brindar un servicio personalizado por parte del personal que labore dentro de las instalaciones del Centro.
- Se prevé realizar capacitaciones del personal en temas de turismo sustentable y en atención al cliente, cabe mencionar que esto daría realce a la imagen del Centro Recreacional y a sus colaboradores por el interés de un cliente satisfecho.
- La diversidad de fauna y flora con la que cuenta el sector, permite que se promueva el contacto con la naturaleza y que la diversión y recreación sean parte fundamental del Centro.

- d) Por otro lado, se buscará que los visitantes puedan integrarse y conocer la identidad cultural, motivando a que el turista sienta un interés más profundo de conocimiento y respeto hacia las costumbres y tradiciones del sector.
- e) Las diferentes actividades y festividades en fechas específicas celebradas por el sector, permitirá que los visitantes conozcan y se vinculen con las tradiciones propias de los pueblos indígenas y mestizos
- f) Un resultado de 2 en el análisis del impacto socio-cultural refleja el compromiso del Centro recreacional de respetar las costumbres y tradiciones del sector y propender la mejora de la calidad de vida de la población.

7.3.3 Impacto Educativo

CUADRO 91: IMPACTO EDUCATIVO

IMPACTO EDUCATIVO								
INDICADORES	-3	-2	-1	0	1	2	3	SUMATORIA
Manejo de la información básica del Entorno							x	3
Relación con las escuelas de turismo de las Universidades							x	3
Articulación Académica						x		2
Investigación y generación de conocimiento							x	3
TOTAL								11

ELABORADO POR: Las autoras

$$NI (EDUCATIVO) = \frac{\text{Sumatoria Total}}{\text{Número de Indicadores}}$$

$$NI (EDUCATIVO) = \frac{11}{4}$$

$$NI (EDUCATIVO) = 2,75 \cong 3$$

ANÁLISIS:

- a) La contratación de personal oriundo del sector enriquecerá los servicios del Centro, especialmente en los paseos y recorridos por el lugar, pues se contará con personal que conozca de cerca y pueda brindar toda la información que el visitante requiera conocer.

- b) Se ha identificado la existencia de colegios y universidades (Universidad Técnica del Norte) que cuentan con la carrera de turismo, con las cuales se puede mediante convenios adherir a los estudiantes para que realicen sus prácticas dentro de las instalaciones del Centro Recreacional y a profesionales graduados que puedan integrarse al personal.
- c) Así también, la implementación de nuevos proyectos genera un aprendizaje en la manera de administrar los recursos propios y ajenos, tanto del Centro como de la comunidad.
- d) En contexto con lo anteriormente mencionado, un puntaje de (3), permite identificar que el impacto educativo es positivo debido a que, esto aportará a que los habitantes del área mejoren su nivel académico, además de descubrir nuevas habilidades.

7.3.4 Impacto Ambiental

CUADRO 92: IMPACTO AMBIENTAL

IMPACTO AMBIENTAL								
INDICADORES	-3	-2	-1	0	1	2	3	SUMATORIA
Generación de desechos	x							-3
Manejo de desechos							X	3
Buenas prácticas en uso del suelo							x	3
Buenas prácticas en uso del agua							x	3
TOTAL								6

ELABORADO POR: Las autoras

$$NI (AMBIENTAL) = \frac{\text{Sumatoria Total}}{\text{Número de Indicadores}}$$

$$NI (AMBIENTAL) = \frac{6}{4}$$

$$NI (AMBIENTAL) = 1,5 \cong 2$$

ANÁLISIS:

- a) La puesta en operación del Centro, generará desechos tanto orgánicos como inorgánicos, lo se supone un impacto negativo para el sector debido a que su implementación se la está realizando en un medio natural y afectaría en cierto grado a la flora y fauna propia del sector, si no se toma las medidas preventivas necesarias.

- b) Para mitigar la generación de desechos, se empleará la clasificación de los distintos tipos de desechos, logrando así disminuir la contaminación del medio ambiente, e incentivando la conciencia por el reciclaje entre los visitantes. Los diferentes desechos orgánicos serán procesados por medio del composteo¹³ para transformarlos en abono, y éste a su vez será distribuidos a los agricultores del sector, para que pueda ser utilizado en la producción agrícola.
- c) Para asegurar un buen uso del suelo, se utilizarán productos químicos amigables con el ambiente, para mantener las áreas verdes del centro, esto permitirá dar una buena imagen del lugar en cuanto a respeto con la naturaleza.
- d) El uso sostenible del agua, permitiría mantener las áreas verdes del centro en buen estado, se promoverá el buen uso del agua en los visitantes mediante charlas realizadas en cada uno de los recorridos turísticos, para crear conciencia de la importancia del líquido vital para el ser humano y la vida en el planeta.
- e) El resultado de 2 puntos en el análisis del impacto ambiental muestra el empeño que pondrá el Centro Recreacional en mantener y conservar el medio ambiente que lo rodea.

7.3.5 Impacto General

CUADRO 93: IMPACTO GENERAL

IMPACTO GENERAL								
INDICADORES	-3	-2	-1	0	1	2	3	SUMATORIA
IMPACTO ECONÓMICO						X		2
IMPACTO SOCIO – CULTURAL						X		2
IMPACTO EDUCATIVO							X	3
IMPACTO AMBIENTAL						X		2
TOTAL								9

ELABORADO POR: Las autoras

¹³ Es una técnica que imita a la naturaleza para transformar -de forma más acelerada- todo tipo de restos orgánicos, en lo que se denomina compost o mantillo, que tras su aplicación en la superficie de nuestra tierra se ira asociando al humus. Esta técnica se basa en un proceso biológico, que se realiza en condiciones de fermentación aerobia (con aire), con suficiente humedad y que asegura una transformación higiénica de los restos orgánicos en un alimento homogéneo y altamente asimilable por el suelo.

$$NI (GENERAL) = \frac{Sumatoria\ Total}{Número\ de\ Indicadores}$$

$$NI (GENERAL) = \frac{9}{4}$$

$$NI (GENERAL) = 2,25 \cong 2$$

ANÁLISIS:

La creación del Centro Recreacional Turístico “Cariaco” muestra un impacto positivo, ya que, fomentará no solo la creación de fuentes de empleo, sino también el desarrollo poblacional del sector y el respeto al medio ambiente y a las diferentes culturas, tradiciones y costumbres del lugar. Por otro lado, se pretende brindar una atención personalizada a los visitantes del Centro Recreacional, con calidad y confort en los servicios, mismos que se demuestran en análisis general con un resultado de 2 puntos.

CONCLUSIONES

- Se puede concluir que, la investigación realizada en el Barrio San Eduardo, muestra que la implementación de un Centro Recreacional es factible, debido a que cuenta con atractivos turísticos tomando como punto de referencia las Cascadas propias provenientes del Río Cariaco y su diversidad de flora y fauna, los cuales pueden ser aprovechadas para la atracción al turista.
- Realizada la investigación se determinó que aún existen necesidades básicas no cubiertas por parte de las autoridades de turno, lo que genera condiciones de vida decadentes entre los habitantes del sector en lo que se refiere a agua potable y alcantarillado, causado por la distancia en la que se encuentra el sector de la urbe, sin embargo, se reconoce la existencia de un proyecto que buscan resolver estas necesidades.
- Después de realizado el estudio de mercado se concluye que aún existe demanda insatisfecha en el sector turístico en la provincia de Imbabura, así también se determinó los servicios a los que se inclinan y que el turista busca en estos tipos de actividades, entre las cuales se encuentran: la flora, fauna, costumbre y culturas que existen en el país.
- El estudio técnico da a conocer los principales aspectos para el avance del proyecto determinando en cuanto a tamaño, localización e infraestructura. El tamaño del proyecto y la capacidad de la planta proyectada son apropiados para brindar los servicios en los mejores términos en el Centro Recreacional. Cabe destacar que la capacidad de del proyecto está acorde al diseño de la infraestructura y desarrollo de actividades del talento humano que trabajará en el centro.
- Al realizar el análisis del Estudio Financiero se pudo determinar que a pesar de la fuerte inversión que generaría la creación del Centro Recreacional, las proyecciones realizadas generan certidumbre por cuanto muestran valores positivos o niveles de rentabilidad, a la vez que genera un punto de equilibrio de \$ 149.803,32 USD, un VAN positivo de \$73.295,23 que refleja riqueza financiera y en un tiempo de recuperación en 4 años, lo cual es aceptable para emprender el centro.

- Contar con un estudio organizacional desde el inicio da mayor seguridad al momento de crear un nuevo emprendimiento, ya que, contribuye a mantener una buena distribución de trabajo para las diferentes áreas, y poder establecer la misión, visión, principios, valores, entre otras, que se constituirán en la guía para realizar mejor el trabajo.
- Con la implementación de este proyecto, se genera impactos positivos en el proceso de mejora de las condiciones de vida del sector, puesto que estos contribuirán al impulso de superación por parte de los habitantes del lugar con respecto a sus ingresos, educación, sin dejar a un lado la preservación del medio ambiente mediante el manejo de buenas prácticas para la conservación de la flora y fauna del lugar.

RECOMENDACIONES

- Siendo el Ecuador un país atractivo tanto por sus paisajes naturales y sus culturas, se debe tomar en cuenta que el turismo es una de las fuentes más importantes para la generación de oportunidades en el crecimiento económico, por lo tanto, se recomienda dar mayor promoción enfocada al turismo y seguir apoyando emprendimientos en este sector de la economía, para lograr de esta manera, la captación de turistas nacionales y extranjeros a largo y mediano plazo, que contribuyan al respeto y valoración del medio ambiente y sus alrededores.
- A las autoridades de turno de la Municipalidad y Empresa Pública de Agua potable dar prioridad y acelerar la ejecución de proyectos que ayuden a mejorar las condiciones de vida de los sectores más alejados de la urbe a fin de resolver las necesidades básicas insatisfechas de toda la población.
- Mediante la investigación de la demanda que existe en la ciudad, se puede expresar que las empresas turísticas no cuentan con capacidad suficiente para satisfacer las diferentes necesidades demandantes. Es por eso, que se hace necesario dar énfasis a la generación de programas de capacitación para mejorar la calidad del servicio turístico y generar un cliente 100% satisfecho.
- Dentro del sector de San Eduardo no se dispone de vías de primer orden que permitan un acceso con facilidad, por dichas circunstancias, se hace necesario que las autoridades de la Ciudad tomen conciencia y contribuyan al mejoramiento de las vías y caminos para dar una mayor atención y confort en los servicios ofertados.
- Para conocer la rentabilidad que produce el Centro, se realizó el análisis de los indicadores financieros, en los cuales se identificó que este tipo de proyectos contribuyen a la generación de fuentes de ingresos y circulantes dentro del país, por lo que, es necesario que este tipo de proyectos sean considerados como una oportunidad para el fomento de la inversión privada.
- Dentro de cualquier organización se hace importante contar con una estructura organizacional, por lo que se recomienda que los propietarios de las mismas tomen conciencia y den mayor importancia a la construcción adecuada de una estructura

organizacional, permitiendo impulsar un buen ambiente de trabajo y un vínculo entre la empresa y las relaciones humanas, para alcanzar los diferentes objetivos institucionales mediante la eficiencia, eficacia y una buena administración de los recursos.

- Se recomienda mantener las buenas prácticas con el medio ambiente, y a su vez implementar el impulso de reforestación en el lugar, que permitan contribuir con la preservación de la flora y fauna.

FUENTES DE INFORMACIÓN

- Ama la vida TV. (s.f.). *Ama la vida TV, canal turístico online del ecuador*. Obtenido de Videoturístico Imbabura: <http://www.amalavida.tv/novedades/video-turistico-imbabura>
- Araujo Arévalo, D. (2013). *Proyectos de inversión*. Mexico: Trillas.
- Arboleda Vélez, G. (2013). *Proyectos identificación, formulación, evaluación y gerencia*. Colombia: Alfaomega.
- Baca Urbina, G. (2010). *Evaluación de Proyectos*. México: McGRAW-HILL.
- Castro Ortega, A. (2010). *Proyectos de Inversión*. México: Editorial Continental.
- Cruz Roja Ecuatoriana. (2011). *Análisis de Vulnerabilidades y Capacidades. Plan de Gestión de Resgos San Eduardo*. Ibarra.
- El Ciudadano. (25 de 05 de 2015). *El Ciudadano*. Obtenido de Ecuador es el destino de mayor crecimiento de turismo de Sudamérica: <http://www.elciudadano.gob.ec/ecuador-es-el-destino-de-mayor-crecimiento-de-turismo-de-sudamerica/>
- Flórez, J. A. (2010). *Proyectos de inversión para las PYMES* (Segunda edición ed.). Bogotá, Colombia: Ecoe ediciones.
- GAD Municipal San Miguel de Ibarra. (2015). Revista Ibarra...Un destino diferente 2da Edicion. *Revista Ibarra*, 1.
- Galindo Ruiz, C. J. (2011). *Formulación y evaluación de planes de negocio*. Bogotá: Ediciones de la U.
- Gómez Villarino, M. T., & Gómez Orea, D. (2013). *Evaluación de impacto ambiental*. Madrid: Ediciones Mundi-Prensa.
- Hernández Catellanos, E. (2010). *Turismo y Recreación: Bases teóricas conceptuales y operativas*. México: Editorial Trillas.
- INEC. (2016). *Instituto Nacional de Estadísticas y Censos*. Obtenido de Glosario de Conceptos y Definiciones: http://www.inec.gob.ec/estadisticas/index.php?option=com_content&view=article&id=278
- Jiménez, L. H., & Jiménez, W. G. (2013). *Turismo: Tendencias globales y planificación estratégica*. Colombia: Ecoediciones.
- Junta Parroquial San Francisco. (2011). Rendición de cuentas 2011. Ibarra, Ecuador.
- Martínez Ruiz, E. E. (2012). *Información y atención al visitante*. Andalucía-España: ICEditorial.
- Meza Orosco, J. (2013). *Evaluación financiera de proyectos*. Bogotá, Colombia: Ecoe Ediciones.
- Ministerio del Ambiente. (03 de 2013). *Ministerio del Ambiente*. Obtenido de Estudio de potenciales impactos ambientales y vulnerabilidad relacionada con las sustancias

- químicas y tratamientos de desechos peligrosos en el sector productivo del Ecuador:
<http://www.ambiente.gob.ec/wp-content/uploads/downloads/2013/03/PART11.pdf>
- MINTUR. (27 de 08 de 2014). *Historia del Agroturismo en el Ecuador*. Obtenido de PASOS. Revista de Turismo y Patrimonio Cultural:
<http://pasosonline.org/articulos/download/file?fid=57.838>
- Murcia, J. D., Díaz, F. N., Medellín, V., Ortega Cerón, J., Santana Viloria, L., González, M., . . . Baca Corredor, C. A. (2011). *Proyectos. Formulación y criterios de evaluación*. Bogotá: Alfaomega.
- Ortega, A. (2010). *Proyectos de inversión*. Mexico: Compañía Editorial Continental.
- Palacios Acero, L. C. (2010). *Dirección estratégica*. Bogotá: Ecoe Ediciones.
- Panosso, A., & Lohman, G. (2012). *Teorías del turismo: Conceptos, modelos y sistemas*. México: Editorial Trillas.
- Pineda, E., & De Alvarado, E. L. (1994). *Metodología de la Investigación: Manual para el desarrollo de personal de salud*. Oficina Regional de la Organización Mundial de la Salud.
- PLANDETUR. (03 de 2012). *PLANDETUR 2020*. Obtenido de Plan estratégico de desarrollo de turismo sostenible para Ecuador:
<https://jorgepaguay.files.wordpress.com/2012/03/plandetur.pdf>
- Ruiz Ballesteros, E., & Solís Carrión, D. (2007). *Turismo comunitario en Ecuador: Desarrollo y sostenibilidad social*. Quito, Ecuador: Ediciones ABYA YALA.
- Sapag Chain, N. (2011). *Proyectos de inversión. Formulación y evaluación*. Chile: Pearson Educación.
- Torres Tirado, L. (2011). *Marketing, Manual formativo*. Bogotá : Ediciones de la U.
- Universia Ecuador. (04 de mayo de 2015). *Universia Ecuador*. Obtenido de Ecuador logró avances en inclusión educativa y aumento de la tasa de escolaridad:
<http://noticias.universia.com.ec/educacion/noticia/2015/05/04/1124402/ecuador-logro-avances-inclusion-educativa-aumento-tasa-escolaridad.html>
- Varela Villegas, R. (2010). *Evaluación económica de proyectos de inversión*. Colombia: McGrawHill.
- Violeta Robles Mirabal, A. H. (30 de Abril de 2009). *Monografías.com*. Obtenido de Desarrollo en la Educación Cubana; una excepción que confirma:
<http://www.monografias.com/trabajos69/desarrollo-educacion-cubana/desarrollo-educacion-cubana.shtml>
- <http://milindoecuador.com.ec/blog/455/el-zambo-fruto-olvidado>
- http://provefru.com/product_info.php/products_id/86
- <http://parquealamillo-encinarosa.blogspot.com/2012/07/zarza-rubus-frruticosa.html>
- <http://www.abarrataldea.org/manual.html>

ANEXOS

ANEXO 1:



UNIVERSIDAD TECNICA DEL NORTE
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS
CARRERA DE CONTABILIDAD SUPERIOR Y AUDITORÍA

ENCUESTA

OBJETIVO: Conocer el nivel de aceptación sobre la creación de Centro recreacional turístico en el Barrio San Eduardo, Cantón Ibarra, Provincia de Imbabura.

Instrucciones: Se solicita su valiosa colaboración para este trabajo de investigación, sus respuestas serán de gran ayuda, sin perjudicar asuntos personales.

1. DATOS PERSONALES:

1.1. Sexo:

Masculino () Femenino ()

1.2. Edad:

De 15 a 20 () De 21 a 30 ()

De 31 a 40 () Más de 40 ()

1.3. Nivel de Instrucción:

Primaria () Secundaria ()

Superior () Ninguna ()

1.4. Ocupación:

Profesional () Ama de casa ()

Agricultor () Comerciante ()

Artesano () Servidor público ()

Estudiante () Otro _____

INFORMACIÓN:

2. ¿Con qué frecuencia visita los lugares turísticos de la provincia?

Una vez al año () Una vez al mes ()

1 veces por semana () Dos o más veces al mes ()

Nunca () Vacaciones ()

Otros () _____

3. ¿Cuáles son los lugares turísticos que le gusta visitar de la provincia?

Otavalo () Atuntaqui ()
Cotacachi () Peguche ()
San Pablo () Otros () _____

4. ¿Con quién acude generalmente a lugares turísticos?

Familia () Amigos ()
Solo () Otros () _____

5. ¿Los servicios que le brindan los centros turísticos considera que son?

Muy Buenos () Buenos ()
Regulares () Pésimos ()

6. ¿Qué servicios adicionales requiere para mayor comodidad cuando visita un centro turístico?

Parqueadero () Restaurante ()
Seguridad () Transporte exclusivo ()
Otros () _____

7. ¿Cuál es el gasto promedio individual durante su visita a los destinos turísticos dentro del territorio provincial-Imbabura?

10 – 20 USD ()
20 – 30 USD ()
30 – 50 USD ()
50 USD en adelante ()

8. ¿Qué tipo de turismo le llama más la atención?

Gastronomía ()
Comunitario ()
De Naturaleza ()
De Aventura ()
Religioso ()
Otros () _____

9. ¿Conoce o ha escuchado hablar del Barrio San Eduardo de la ciudad de Ibarra y sus encantos?

Si () No ()

10. ¿Le gustaría la idea de visitar un nuevo centro recreacional turístico en la zona urbano-rural de la ciudad de Ibarra en el que pueda interactuar con la naturaleza?

Si () No ()

11. Si se creará este complejo ¿Cada qué tiempo usted y su familia, pareja, compañeros y amigos acudirían?

Cada quince día ()

Cada mes ()

Cada dos meses ()

Otros () _____

12. ¿Qué medios de comunicación prefiere para conocer los lugares turísticos?

Televisión () Radio () Prensa escrita ()

Internet (redes sociales) () Revistas () Hojas Volantes ()

Otros () _____

13. ¿Qué tipo de gastronomía es de su preferencia?

Comida rápida ()

Platos a la carta ()

Platos típicos ()

Otros () _____

14. Puede usted señalar los servicios desearía que existan en un centro recreacional turístico

Piscina ()

Canchas Deportivas ()

Área de picnic y camping ()

Bar. Restaurante ()

Área Infantil ()

Pesca deportiva ()

Cabalgatas ()

Internet Inalámbrico ()

Otros Servicios () _____

15.- ¿Qué tipo de transporte generalmente utiliza cuando sale de paseo?

Transporte público ()

Auto propio ()

Transporte contratado ()

Otros () _____

GRACIAS POR SU COLABORACIÓN

ANEXO 2:



UNIVERSIDAD TECNICA DEL NORTE
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS
CARRERA DE CONTABILIDAD SUPERIOR Y AUDITORÍA

ENTREVISTA AL PRESIDENTE DEL BARRIO

1. ¿A qué actividades económicas se dedica la población del barrio?
2. ¿Cuáles son los productos agrícolas que se producen en el sector?
3. ¿Qué destino tiene la producción del sector?
4. ¿Cree Ud., que la generación de Turismo contribuiría a mejorar el nivel de instrucción de los pobladores del sector? ¿Por qué?
5. ¿Cuál es el tipo de participación por parte de los pobladores del sector al realizar actividades comunitarias?
6. ¿Qué necesidades existen dentro del barrio? ¿Qué trámites se está realizando para resolver esto?
7. ¿Cómo se trasladan los habitantes a la urbe?
8. ¿Qué especies de flora y fauna existen en el sector?
9. ¿Se considera el barrio San Eduardo un sector seguro? ¿Por qué?

ANEXO 3



UNIVERSIDAD TECNICA DEL NORTE
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS
CARRERA DE CONTABILIDAD SUPERIOR Y AUDITORÍA

ENTREVISTA A EXPERTOS EN ECONOMÍA

1. ¿Cuál es su opinión acerca de la crisis que está atravesando el País?
2. ¿Cuáles serían las medidas para aportar a la disminución de la crisis del país?
3. ¿Cómo afectado la crisis a la creación de nuevas empresas?
4. ¿Cree Ud., que esto afectaría a la creación de nuevos emprendimiento o nuevas empresas actualmente en el país?

ANEXO 4



UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE
FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS
CARRERA DE CONTABILIDAD SUPERIOR Y AUDITORÍA

**ENTREVISTA A SUPERVISORA DE LA DIRECCION DE TURISMO DE
IBARRA**

1. ¿Qué afluencia de turistas recibe la ciudad de Ibarra y de que nacionalidades?
2. ¿Considera usted que la demanda turística ha crecido en la ciudad de Ibarra en el transcurso de los años?
3. ¿Qué lugares son los más visitados por los turistas en la ciudad de Ibarra?
4. ¿Qué tipo de gestión se ha efectuado para fortalecer el crecimiento turístico aquí en la ciudad?
5. ¿Cuáles cree Ud. que son los motivos principales para que el turista visite la Ciudad de Ibarra?
6. ¿Cuáles son las condiciones técnicas que debe cumplir para ser considerado un espacio turístico?
7. ¿Considera factible la gestión de un nuevo centro turístico en parte rural de la ciudad, en el sector de San Eduardo?
8. ¿Qué recomendación daría para la gestión de un nuevo centro turístico en el sector de San Eduardo?

		De carro repartidor	
		Otros	
8. El servicio higiénico o escusado de la vivienda es		Conectado a red pública de alcantarillado	
		Conectado a pozo séptico	
		Conectado a pozo ciego	
		Con descarga directa a río o quebrada	
		Letrina	
		No tiene	
9. El servicio de energía eléctrica de la vivienda proviene de		Red e empresa eléctrica de servicio publico	
		Panel solar	
		Generador eléctrico	
		Otros	
		No tiene	
10. Como elimina la basura de su hogar		Por carro recolector	
		La arroja a un terreno baldío o quebrada	
		La queman	
		La entierran	
		La arrojan al río o acequia	
	De otra forma		
11. Dispone de teléfono convencional		Si	
		No	
12. Algún miembro de este hogar dispone de teléfono celular		Si cuantos _____	
		No	
13. Dispone de servicio de internet		Si	
		No	
14. Dispone de computador		Si	
		No	
15. Dispone de televisión por cable		Si	
		No	
16. Sin contar con la cocina y baño, ¿cuantos cuartos tiene su casa? N° _____	17.- ¿Cuantas personas viven en esta casa? N° _____ Hombres _____ edad _____ Mujeres _____ edad _____		
18. Dedicación de los miembros de la familia		Empleado u obrero del estado, gobierno, municipios	
		Empleado privado	
		Jornalero o peón	
		Patrono	
		Cuenta propia	
		Empleada domestica	
		Ama de casa	
		Estudiante	
19. Nivel de instrucción de la familia		Primaria completa	
		Primaria incompleta	
		Secundaria completa	
		Secundaria incompleta	
		Superior completa	
		Superior incompleta	

	ninguno	
20.- ¿Considera que el sector donde habita es seguro?	Si	
	No	
¿Por qué?		

Ibarra, 05 de diciembre de 2016

Mgs. Marcia Mantilla

DIRECTORA DEL CENTRO ACADEMICO DE IDIOMAS CAI

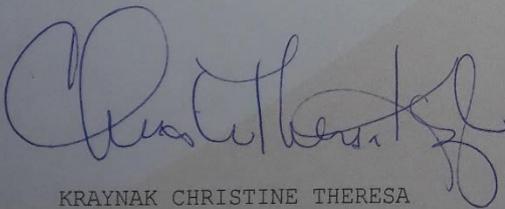
Presente.-

Reciba un cordial saludo de parte de Academic English, por medio del presente nos dirigimos a usted para certificar que ha sido revisado y corregido el "Abstract" del trabajo de grado con título: "Estudio de Fact. Para la creación de un centro recreacional turísticos en el barrio, SAN EDUARDO, Cantón Ibarra, Provincia de Imbabura"

Trabajo realizado por las autoras:
Andrea Estefanía Valencia Saravino
Lizbeth Stefania Campués Ipiales

Es todo cuanto puedo informar en honor a la verdad. El interesado puede hacer uso de la presente como estime conveniente.

Atentamente.-



KRAYNAK CHRISTINE THERESA

No. 309367173

ACADEMIC MANAGER

ACADEMIC ENGLISH IBARRA

