



UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE

**FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y
ECONÓMICAS**

CARRERA DE INGENIERÍA COMERCIAL

INFORME FINAL DE TRABAJO DE GRADO

TEMA:

**“ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CREACIÓN DE UN
MUSEO DE BIENES CULTURALES EN LA PARROQUIA LA
ESPERANZA, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE
IMBABURA”**

PREVIO A LA OBTENCIÓN DEL TÍTULO DE INGENIERA COMERCIAL

AUTORA: Paulina Rueda Jácome

DIRECTOR: Eco. Manuel Corrales

IBARRA, MAYO 2014

RESUMEN EJECUTIVO

El presente proyecto se trata de un estudio de factibilidad para la creación de un museo de bienes culturales en la parroquia La Esperanza, cantón Ibarra de la provincia de Imbabura, que surge a través de una idea que tiene como finalidad promover el desarrollo económico y social de los habitantes de la parroquia para mejorar su calidad de vida, razón por la cual se realizó un estudio de conocimiento de la parroquia y con técnicas de investigación. Del diagnóstico situacional se puede manifestar que la zona cuenta con las condiciones óptimas para el desarrollo del presente proyecto. El estudio de mercado permitió demostrar la existencia de una demanda potencial significativamente satisfecha, que fácilmente puede ser captada por el nuevo museo a constituirse. En el desarrollo del estudio técnico se estableció la localización del museo de bienes culturales, ubicada en la parroquia de La Esperanza tomando en cuenta que esta zona reúne todos los requisitos necesarios para la ejecución del proyecto, como también el fácil acceso que existe para la afluencia de los turistas nacionales y extranjeros. Con el estudio financiero se determinó que la inversión óptima para la ejecución del proyecto es recuperable, generando rentabilidad y por ende demostrando la factibilidad y sustentabilidad del mismo; para brindar un servicio turístico de calidad se establecieron algunos aspectos estratégicos tomando como mecanismo primordial el talento humano. Finalmente se evaluaron los impactos que generará la ejecución del presente proyecto, obteniendo el resultado positivo, lo que significa que generará situaciones favorables tanto para el proyecto como para el entorno.

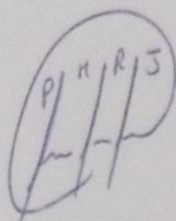
SUMMARY

The present project is about a study of feasibility of the creation of a cultural goods museum in the La Esperanza town, Imbabura city from Imbabura province. This idea has like purpose to encourage social and economic development from the habitats for the town. This is the reason why it was done a study of knowledge of the town La Esperanza with some investigation techniques. According to the situational diagnostic, the town offers the best characteristics to realize the project. The marketing study let to show the satisfied meaningful demand which can be easily caught by the new museum. In the development of the technical study was established the location of the museum, taking into account that, this part of the city provides the appropriate requirements for doing the investigation, besides the easy access for the huge visit of national and international tourists. The financial study determined that the investment is doable because it generates profitability and in that way sustainability and feasibility to offer a quality touristic service which was established with a strategic aspect as human resource. Finally the impacts which will generate the realization of this project are going to be evaluated, getting positives results, which means the favorable situations as the project as the environment.

DECLARACIÓN DE AUTORÍA

Yo, Paulina Margoth Rueda Jácome, portadora de la cédula de ciudadanía N° 100318292-8, declaro bajo juramento que el trabajo aquí descrito es de mi autoría: "ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CREACIÓN DE UN MUSEO DE BIENES CULTURALES EN LA PARROQUIA LA ESPERANZA, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA", que no ha sido presentado para ningún grado, ni calificación profesional; y se han respetado las diferentes fuentes y referencias bibliográficas que se incluyen en este documento.

Firma



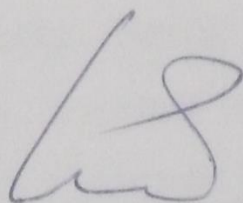
Paulina Margoth Rueda Jácome

CI.100318292-8

CERTIFICACIÓN DEL DIRECTOR DE TRABAJO DE GRADO

En mi calidad de Director del Trabajo de Grado, presentado por la egresada **Paulina Margoth Rueda Jácome**, para optar por el Título de Ingeniera Comercial, cuyo tema es: **“ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CREACIÓN DE UN MUSEO DE BIENES CULTURALES EN LA PARROQUIA LA ESPERANZA, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA”**. Considero el presente trabajo reúne los requisitos y méritos suficientes para ser sometido a la presentación pública y evaluación por parte del tribunal examinador que se designe.

En la ciudad de Ibarra, a los 22 días del mes de Mayo 2014.



Eco. Manuel Corrales
DIRECTOR DEL TRABAJO DE GRADO

UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE



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

Yo, Paulina Margoth Rueda Jácome, con cédula de ciudadanía Nro. 100318292-8, manifiesto mi 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 autora del trabajo de grado denominado: **“ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CREACIÓN DE UN MUSEO DE BIENES CULTURALES EN LA PARROQUIA LA ESPERANZA, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA”**, que ha sido desarrollado para optar por el título de **INGENIERA COMERCIAL** en la Universidad Técnica del Norte, quedando la Universidad facultada para ejercer plenamente los derechos cedidos anteriormente.

En mi condición de autor me reservo los derechos morales de la obra antes citada. En concordancia suscribo este documento en el momento que hago entrega del trabajo final en formato impreso y digital a la Biblioteca de la Universidad Técnica del Norte.

Nombre: Paulina Margoth Rueda Jácome

Cédula: 100318292-8

Ibarra, a los 22 días del mes de Mayo 2014.



UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

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 los procesos de investigación, docencia y extensión de la Universidad.

Por medio del presente documento dejo sentada mi voluntad de participar en este proyecto, para lo cual pongo a disposición la siguiente información:

DATOS DE CONTACTO			
CÉDULA DE IDENTIDAD:	100318292-8		
APELLIDOS Y NOMBRES:	Paulina Margoth Rueda Jácome		
DIRECCIÓN:	La Esperanza, Barrio San Pedro.		
EMAIL:	margoth_rueda89@yahoo.es		
TELÉFONO FIJO:	2660273	TELÉFONO MÓVIL:	0981303507
DATOS DE LA OBRA			
TÍTULO:	"ESTUDIO DE FACTIBILIDAD PARA LA CREACIÓN DE UN MUSEO DE BIENES CULTURALES EN LA PARROQUIA LA ESPERANZA, CANTÓN IBARRA, PROVINCIA DE IMBABURA".		
AUTOR (ES):	Paulina Margoth Rueda Jácome		
FECHA:	2014-05-22		
SOLO PARA TRABAJOS DE GRADO			
PROGRAMA:	<input checked="" type="checkbox"/> PREGRADO <input type="checkbox"/> POSGRADO		
TÍTULO POR EL QUE OPTA:	INGENIERIA COMERCIAL		
ASESOR /DIRECTOR:	ECO. MANUEL CORRALES		

2. AUTORIZACIÓN DE USO A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD

Yo, Paulina Margoth Rueda Jácome, con cédula de ciudadanía N° 100318292-8, en calidad de autora y titular de los derechos patrimoniales de la obra o trabajo de grado descrito anteriormente, hago entrega del ejemplar respectivo en formato digital y autorizo 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.

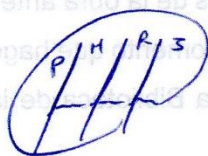
3. CONSTANCIAS

La autora manifiesta que la obra objeto de la presente autorización es original y se la 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 22 días del mes de Mayo 2014.

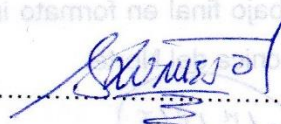
EL AUTOR:

ACEPTACIÓN:



.....
Paulina Margoth Rueda Jácome

C.C.: 100318292-8



.....
Lcda. Ximena Vallejos

Cargo: JEFE DE BIBLIOTECA

Facultado por resolución de Consejo Universitario _____

DEDICATORIA

La presente Tesis es fruto del esfuerzo personal en beneficio de alcanzar mi aspiración profesional, dedico de manera especial a mis queridos padres, quienes han sido el pilar fundamental de mi educación quienes con su apoyo incondicional y sus esfuerzos han hecho posible la realización del presente proyecto que constituye la base para mi futuro y superación.

A una persona muy especial que con su apoyo incondicional, su presencia, su motivación, su paciencia me brindó la ayuda para poder culminar exitosamente este proyecto en todo este tiempo.

Paulina Margoth Rueda Jácome

AGRADECIMIENTO

A Dios quien siempre me guía con su bendición y me permite cada día seguir adelante a fin de alcanzar las metas que me he propuesto.

A mis padres quienes con su apoyo incansable, su esfuerzo y dedicación me han encaminado a la consecución de los objetivos.

A los Docentes de la Facultad de Ciencias Administrativas y Económicas de la Universidad Técnica del Norte, que depositaron en nosotros su simiente del saber, y a todas las personas que me supieron apoyar de manera directa e indirecta e hicieron lo posible la culminación de mi carrera universitaria, de manera especial al Eco. Manuel Corrales Director de Tesis.

A mis amig@s con quienes compartí varios años.

Paulina Margoth Rueda Jácome

INTRODUCCIÓN

El presente Trabajo de Grado consiste en un estudio de factibilidad para la creación de un museo de bienes culturales, en la parroquia La Esperanza, cantón Ibarra, provincia de Imbabura. Para tal efecto, se utilizaron todos los conocimientos adquiridos, instrumentos e información que se encontraron al alcance en la zona investigada, para esto se desarrolló los siguientes capítulos:

Capítulo I: Contiene el diagnóstico situacional, donde se realizó una investigación bibliográfica, la cual permitió establecer varias características del área de influencia del proyecto a implantarse, tales como antecedentes históricos, aspectos geográficos, demográficos y las actividades económicas, también se puntualizó aspectos relacionados a las cuatro variables del diagnóstico AOOD: aliados, oponentes, oportunidades y riesgos.

Capítulo II: Describe bases teórico-científicas, relacionadas al tema de investigación, y que sustentan todos los planteamientos y análisis hechos en las partes fundamentales del diseño del presente proyecto.

Capítulo III: Contiene el estudio de mercado, mismo que nos permitió identificar y cuantificar tanto la oferta como la demanda de turistas, señalar las bondades del servicio, definir la segmentación del mercado. Además, nos permitió recolectar datos importantes sobre las condiciones de precios y competencia a través de encuestas y entrevistas, aspectos que fueron analizados en el desarrollo del presente trabajo.

Capítulo IV: Incluye el estudio técnico del proyecto donde se definió la macro y micro localización del museo, la capacidad del servicio, aspectos de ingeniería y las inversiones fijas, variables y diferidas, mediante la observación directa la cual ayudó a estructurar el plano del museo.

Capítulo V: Se detalla lo concerniente al estudio económico-financiero del presente proyecto. Contiene detalles, cálculos, costos y valores tanto de

ingresos como egresos que se tendrían en el proyecto, la descripción de los gastos que demandaría la ejecución del mismo así como la utilidad proyectada para los próximos años. También se evidencia el detalle de índices financieros, la viabilidad, factibilidad y sostenibilidad del proyecto, el periodo de recuperación de la inversión, mediante la observación directa.

Capítulo VI: Se desarrolla la propuesta del funcionamiento orgánica y funcional de la empresa a implantarse donde se detallan los aspectos estratégicos, organizacionales y legales para el normal desenvolvimiento de sus actividades administrativas.

Capítulo VII: Se efectuó el análisis de impactos que generaría la implantación del presente proyecto. También se determinó los niveles de impacto, mediante el empleo de matrices, que permitieron valorar los efectos positivos y negativos que tendrá el proyecto a instalarse.

Por último, se concretan las principales conclusiones y recomendaciones a las que se llega luego de haber diseñado todas las fases del presente proyecto turístico. Las conclusiones se refieren al resultado fundamental de cada uno de los capítulos desarrollados. En cambio que, las recomendaciones, son las sugerencias que se deben tomar en cuenta, una vez que sea aceptado y aplicado el presente proyecto.

ÍNDICE GENERAL

RESUMEN EJECUTIVO.....	ii
SUMMARY.....	iii
DECLARACIÓN DE AUTORÍA.....	iv
CERTIFICACIÓN DEL DIRECTOR DE TRABAJO DE GRADO.....	v
CESIÓN DE DERECHOS DE AUTOR DEL TRABAJO DE GRADO A FAVOR DE LA UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE.....	vi
AUTORIZACIÓN DE USO Y PUBLICACIÓN.....	vii
DEDICATORIA.....	ix
AGRADECIMIENTO.....	x
ÍNDICE GENERAL.....	xiii
ÍNDICE DE CUADROS.....	xix
ÍNDICE DE GRÁFICOS.....	xxii
ÍNDICE DE ILUSTRACIONES.....	xxii
INTRODUCCIÓN.....	xxiii
ANTECEDENTES.....	xxiii
METODOLOGIA.....	¡Error! Marcador no definido.
CAPÍTULO I.....	27
DIAGNÓSTICO SITUACIONAL.....	27
Antecedentes.....	27
Objetivos diagnósticos.....	27
Fuentes de información.....	30
Análisis de variables diagnósticas.....	30
Antecedentes históricos.....	30
Aspectos geográficos.....	32
Aspectos culturales.....	34
Aspectos demográficos.....	34
Actividades económicas.....	34
Turismo en la esperanza.....	36
Diagnóstico AOR.....	36
Identificación de la oportunidad de la inversión.....	39
CAPÍTULO II.....	40

MARCO TEÓRICO	40
Estudio de factibilidad	40
Museo	40
Definición	40
Historia del museo	41
Objetivos del museo	41
Clasificación del museo	42
Patrimonio cultural	43
Bienes culturales.....	44
Definición	44
Objetivos de los bienes culturales.....	44
Clasificación de los bienes culturales	45
Estudio de mercado	46
Mercado.....	47
Segmentación del mercado	47
Oferta.....	48
Demanda	48
Producto	48
Precio.....	49
Plaza.....	49
Estudio técnico.....	49
Tamaño del proyecto	50
Localización del proyecto.....	50
Macro localización	51
Micro localización.....	51
Ingeniería del proyecto	51
Infraestructura física	52
Estudio financiero	52
Ingresos	53
Egresos.....	53
Costos.....	53
Costos de producción	54

Gastos administrativos.....	54
Gastos de ventas	55
Estado de resultados	55
Balance general (E/F)	55
Flujo de caja.....	56
Evaluadores financieros.....	56
Organización.....	58
Misión	58
Visión	59
Objetivos.....	59
Organigrama estructural	60
CAPÍTULO III.....	61
ESTUDIO DE MERCADO.....	61
Antecedentes.....	61
Finalidad del estudio de mercado	62
Objetivos.....	62
Matriz de relación.....	63
Población y muestra investigadas.....	64
Fuentes de información	66
Evaluación de la información	67
Resultados de encuestas aplicadas a turistas	67
Resultados de entrevistas realizadas	78
Identificación del servicio	82
Mercado meta	84
Segmentación del mercado	84
Análisis y proyección de la demanda.....	84
Identificación de la demanda	84
Proyección de la demanda	86
Análisis y proyección de la oferta.....	88
Oferta actual	88
Proyección de la oferta	88
Balance entre demanda y oferta (demanda insatisfecha).....	89

Análisis de precios	91
Precio actual	91
Proyección de precios.....	91
Canal de comercialización	92
Estrategias de marketing	92
Estrategia de servicio.....	93
Estrategia de precio	94
Estrategia de plaza	94
Estrategia de publicidad.....	94
CAPÍTULO IV.....	95
ESTUDIO TÉCNICO	95
Localización óptima del proyecto	96
Macro localización	96
Micro localización.....	98
Tamaño del proyecto	99
Factores que determinan el tamaño	99
Determinación del tamaño o capacidad.....	100
Distribución de las instalaciones	100
Área administrativa	100
Área de exhibición de artesanías y trajes típicos antiguos	100
Área de exposiciones de piezas arqueológicas	100
Área de difusión cultural	101
Área de biblioteca y colección fotográfica.....	101
Proceso del servicio	102
Flujograma de bloque de servicio	102
Presupuesto técnico	102
Inversión fija.....	103
Inversión diferida.....	107
Capital de trabajo.....	107
Destino de la inversión.....	108
CAPÍTULO V.....	109
ESTUDIO FINANCIERO	109

Estructura de la inversión	109
Ingresos	110
Proyección de ingreso	110
Egresos.....	110
Costos de operación	111
Gastos administrativos.....	113
Gastos de ventas	116
Depreciación de activos.....	116
Amortización de diferidos.....	119
Estados financieros.....	120
Estado de situación inicial.....	120
Estado de resultados	120
Estado flujo de caja.....	121
Evaluadores financieros.....	123
Costo de oportunidad.....	123
Valor actual neto (VAN)	124
Tasa interna de retorno (TIR).....	125
Costo / beneficio	126
Punto de equilibrio	127
Recuperación del dinero en el tiempo.....	128
Resumen de evaluación de la inversión financiera	129
CAPÍTULO VI.....	131
ESTUDIO ORGANIZACIONAL Y LEGAL DEL MUSEO	131
Identificación de la empresa	131
Nombre del museo.....	131
Logotipo	131
Aspectos administrativos–estratégicos	132
Misión	132
Visión	132
Objetivos estratégicos.....	132
Principios	133
Valores.....	133

Aspecto organizativo.....	134
Organigrama estructural	134
CAPÍTULO VII.....	138
ANÁLISIS DE IMPACTOS DEL PROYECTO	138
Impacto socio económico	139
Impacto empresarial	140
Impacto educativo cultural	141
Impacto ambiental.....	142
Impacto general	143
CONCLUSIONES	144
RECOMENDACIONES.....	145
BIBLIOGRAFÍA.....	146
LINKOGRAFÍA.....	147
ANEXOS.....	148
ANEXO A: Encuesta	149
ANEXO B: Entrevistas	153
ANEXO C Fotos.....	159

ÍNDICE DE CUADROS

N° 1 Matriz de relación diagnóstica.....	29
N° 2 Lugares turísticos de la parroquia la esperanza	33
N° 3 Población económicamente activa según las ramas de actividad de la parroquia la esperanza	35
N° 4 Diagnóstico AOOD.....	37
N° 5 Matriz de relación.....	63
N° 6 Turistas	64
N° 7 Distribución muestral	66
N° 8 Turistas que visitan la esperanza.....	68
N° 9 Atractivos turísticos.....	69
N° 10 Satisfacción de los turistas.....	70
N° 11 Número de visitantes	71
N° 12 Frecuencia de visita	72
N° 13 Costo ingreso.....	73
N° 14 Servicios adicionales	74
N° 15 Horario de atención.....	75
N° 16 Turismo incentiva desarrollo económico	76
N° 17 Medios de comunicación utilizados.....	77
N° 18 Segmentación del mercado	84
N° 19 Turismo en Ibarra.....	86
N° 20 Proyección de la demanda.....	87
N° 21 Proyección de la demanda turística	87
N° 22 Oferta actual	88
N° 23 Proyección de la oferta turística.....	89
N° 24 Demanda insatisfecha de turistas	90
N° 25 Número de turistas.....	90
N° 26 Precios referenciales de los servicios ofrecidos por los establecimientos turísticos	91
N° 27 Proyección de precios.....	92
N° 28 Comercialización directa	92
N° 29 Espacio físico y obra civil	103

N° 30 Muebles y enseres	104
N° 31 Equipo tecnológico.....	105
N° 32 Equipo de oficina	106
N° 33 Resumen inversión fija.....	106
N° 34 Inversión diferida.....	107
N° 35 Capital de trabajo	107
N° 36 Destino de la inversión.....	108
N° 37 Estructura de la inversión.....	109
N° 38 Proyección de ingresos.....	110
N° 39 Datos para proyección del salario básico unificado	111
N° 40 Proyección del salario básico unificado	112
N° 41 Proyección del costo total de mano de obra directa y beneficios de ley	112
N° 42 Proyección sueldos administrativos	113
N° 43 Proyección del sueldo administrativo total y beneficios de ley.....	114
N° 44 Proyección servicios básicos	114
N° 45 Proyección y mantenimiento equipo de computación	115
N° 46 Proyección suministros de oficina.....	115
N° 47 Resumen gastos administrativos proyectados.....	115
N° 48 Proyección publicidad anual	116
N° 49 Porcentaje de depreciación.....	117
N° 50 Depreciación de activos fijos.....	118
N° 51 Amortización de diferidos.....	119
N° 52 Resumen de los egresos proyectados.....	119
N° 53 Balance de situación inicial.....	120
N° 54 Estado de resultados	121
N° 55 Flujo de caja proyectado	122
N° 56 Costo de oportunidad.....	123
N° 57 Valor actual neto	124
N° 58 VAN con tasa inferior	125
N° 59 VAN con tasa superior	126
N° 60 Proyección del punto de equilibrio	127

N° 61 Periodo de recuperación	128
N° 62 Resumen de los evaluadores financieros	129
N° 63 Diseño matriz nivel de impactos	138
N° 64 Matriz de impacto socio-económico.....	139
N° 65 Matriz de impacto empresarial.....	140
N° 66 Matriz de impacto educativo cultural.....	141
N° 67 Matriz de impacto ambiental	142
N° 68 Matriz de impacto general.....	143

ÍNDICE DE GRÁFICOS

N° 1 Mapa turístico de la parroquia la esperanza	32
N° 2 Turismo en la esperanza	68
N° 3 Atractivos turísticos	69
N° 4 Satisfacción de los turistas.....	70
N° 5 Número de visitantes	71
N° 6 Frecuencia de visita	72
N° 7 Costo ingreso.....	73
N° 8 Servicios adicionales	74
N° 9 Horario de atención.....	75
N° 10 Turismo incentiva desarrollo económico	76
N° 11 Medios de comunicación utilizados.....	77

ÍNDICE DE ILUSTRACIONES

N° 1 Aspectos del estudio técnico.....	95
N° 2 Mapa de la República del Ecuador	96
N° 3 Mapa de la provincia de Imbabura	97
N° 4 Mapa de la parroquia la Esperanza	97
N° 5 Croquis de la microlocalización.....	98
N° 6 Distribución de las instalaciones	101
N° 7 Organigrama estructural	134

INTRODUCCIÓN

ANTECEDENTES

El turismo es una rama económica que comprende las actividades relacionadas con el medio ambiente, el mismo que tiene como principales atractivos las culturas, tradiciones y gastronomías de un pueblo, que es visitado por turistas como una alternativa viable de desarrollo sostenible.

La provincia de Imbabura, cuenta con seis cantones, los cuales se destacan por su privilegiada ubicación geográfica y de un medio natural muy atractivo. El cantón Ibarra cuenta con hermosos lugares, paisajes y una variedad de clima, idóneo para realizar turismo, lo que hace merecedor a ser visitado por turistas nacionales y extranjeros.

No obstante, los paisajes naturales, las culturas y tradiciones no han sido explotados adecuadamente, a fin de fomentar el turismo creando nuevas contingencias de desarrollo económico. Una gran cantidad de su población necesita fuentes de trabajo para obtener ingresos, pero la rama turística aún no les ha permitido satisfacer sus requerimientos de tener empleo. Vista esta problemática, mucha gente decide emigrar a otras ciudades o fuera del país.

El turismo a más de ser atractivo para el turista es una actividad económica que está en auge; lo que hace merecedor a los habitantes de la zona a desarrollar su propia actividad. Así se encuentra la parroquia La Esperanza con 7363 habitantes, situada al oeste a una distancia de 7 km de la ciudad de Ibarra, comprendido geográficamente entre los linderos: al norte la parroquia de Caranqui, al sur la parroquia de Angochagua, al este la parroquia El Sagrario y al oeste el Cerro Imbabura.

Entre los principales atractivos turísticos de este lugar se encuentran: Terra Esperanza donde elaboran monturas, correas de cuero, bordados a mano y brinda una variedad de comidas típicas del sector, Casa Aida ofrece alojamiento, en la comunidad de San Clemente ofrecen turismo comunitario

y la plaza artesanal del barrio Rumipamba es muy reconocida por la amabilidad de su gente, por sus trabajos en cuero, bordados, su variedad de culturas y gastronomía.

Entre los principales productos agrícolas que se dan en esta zona son: maíz, frejol, alverja, habas, papas, cebada, trigo, etc. Además en la parroquia se dedican a la construcción, elaboración de bordados a mano, monturas y correas de cuero.

Todo este conjunto de numerosos paisajes, sitios artesanales y gastronómicos, otorga las condiciones suficientes como para diseñar un proyecto turístico, logrando así aprovechar la disponibilidad de los recursos con los que cuenta la parroquia y transformarlos en un atractivo turístico.

Con la ejecución del proyecto a formularse, la parroquia La Esperanza, podrá ser visitada por turistas nacionales y extranjeros que gustan deleitar de la cultura y gastronomía, conociendo nuevos lugares y resaltando la importancia de la conservación de los bienes culturales para el bienestar de la zona.

OBJETIVOS

Objetivo general: Realizar un estudio de factibilidad para la creación de un Museo de Bienes Culturales en la parroquia La Esperanza, cantón Ibarra, provincia de Imbabura.

Objetivos específicos:

- Realizar un diagnóstico situacional, determinando el área de influencia del proyecto en aspectos como antecedentes históricos, aspectos geográficos, aspectos demográficos y actividades económicas.
- Establecer las bases teóricas y científicas para la sustentación del proyecto a través de revisión de bibliografía.
- Desarrollar el estudio de mercado para determinar y cuantificar la demanda, la oferta y precios.

- Efectuar el estudio técnico e ingeniería del proyecto, con la determinación de la micro y macro localización del proyecto, tamaño, distribución de las instalaciones, proceso de servicio y valoración de inversiones requeridas para su funcionamiento adecuado.
- Realizar el estudio económico financiero que permita determinar con proyección los ingresos, gastos y beneficios del museo a crearse, como también establecer la factibilidad financiera del proyecto a través del cálculo de los evaluadores financieros.
- Diseñar la estructura organizacional y funcional del museo, para la administración eficiente de los recursos y el cumplimiento de los objetivos.
- Identificar y analizar los principales impactos en el ámbito socio-económico, empresarial, educativo cultural y ambiental.

JUSTIFICACIÓN

En la provincia de Imbabura existe un déficit económico, por lo que es necesario dinamizar la economía aprovechando los recursos con los que cuenta el cantón Ibarra, específicamente la parroquia La Esperanza; con estas condición, se ha planteado la necesidad de crear un estudio de factibilidad para la creación de un museo de bienes culturales.

El presente proyecto causará gran interés a nivel local, provincial, nacional e internacional, proponiendo resolver un problema económico y social, con oferta de todos los servicios que los turistas nacionales e internacionales decidan visitar como: alojamientos, paisajes, plaza de artesanías y gastronomía de la parroquia La Esperanza. Generando así fuentes de empleo para las habitantes, y a la vez concienciar sobre la importancia de la conservación de los recursos y bienes de la zona. Esto significa que con este proyecto se solucionará problemas tales como: falta de empleo, escaso comercio y la falta de servicios para turistas.

Cabe recalcar que el proyecto es factible y viable de realizarlo ya que la economía del cantón y la parroquia se basa prácticamente en el turismo, la mayoría de la población se dedica a esta actividad, además se cuenta con el apoyo del Gobierno Provincial y el Gobierno Parroquial, lo cual ayudará a la ejecución del mismo, permitiendo que el trabajo de investigación se optimice en recursos, ya que se podrá desarrollar el comercio dando fuentes de empleo y atrayendo a turistas a disfrutar de este prodigioso lugar.

METODOLOGÍA

Los métodos utilizados son: Inductivo, deductivo y analítico.

- **Inductivo.**- Es un procedimiento que comienza por los datos para llegar a la teoría, este método se aplicará cuando se realice el diagnóstico mediante la metodología de la observación y registro de los hechos, para posteriormente ser analizados y obtener información clara y concisa.
- **Deductivo.**- Este método se aplicara para sacar conclusiones de lo realizado en el método inductivo, de igual manera se lo utilizará con los registros obtenidos del diagnóstico y estudio de mercado.
- **Analítico.**- Nos permite observar las causas y efectos de la observación realizada, con lo cual nos permite conocer más el objeto de estudio y comprender mejor su comportamiento; se lo usará luego del diagnóstico y estudio de mercado

La metodología que se aplicará en el proyecto de creación un museo de bienes culturales en la parroquia La Esperanza, se basará en la observación de campo, encuestas, y entrevistas realizadas a las autoridades y habitantes de la zona quienes posteriormente se beneficiaran de los servicios del museo.

CAPÍTULO I

DIAGNÓSTICO SITUACIONAL

1.1. Antecedentes

El presente proyecto pretende establecer los resultados que determine la factibilidad de ofertar un lugar turístico, a través de la creación de un Museo de Bienes Culturales, que permita identificar las potencialidades de difusión de este servicio en la parroquia La Esperanza, cantón Ibarra provincia de Imbabura.

Este proyecto tendrá el apoyo del Gobierno Parroquial y el Gobierno Provincial, ya que constará en el plan operativo anual en el año 2014, quienes se comprometen a invertir todos los gastos que se detallarán en el estudio técnico y estudio financiero, cuyo presupuesto se financiará con los recursos del Gobierno Parroquial.

Metodológicamente, se iniciará planificando el proceso del diagnóstico situacional, determinando los objetivos diagnósticos, variables, indicadores, matriz de relación diagnóstica, análisis de las variables y análisis del diagnóstico AOOR. A continuación se detalla los aspectos señalados.

1.1.1. Objetivos diagnósticos

1. General

Realizar el diagnóstico situacional, con la finalidad de determinar las condiciones económicas, sociales y culturales, mediante un análisis de los posibles aliados, oponentes, oportunidades y riesgos, para implementar un Museo de Bienes Culturales en la parroquia La Esperanza.

2. Específicos

- Establecer los antecedentes históricos de la parroquia La Esperanza.
- Indagar el aspecto geográfico y los lugares turísticos del área de investigación.
- Examinar los aspectos demográficos.
- Analizar las actividades económicas de la población.
- Determinar la necesidad de los turistas tanto nacionales como extranjeros de contar con un Museo de Bienes Culturales para ser visitado en la parroquia La Esperanza.

MATRIZ DE RELACIÓN DIAGNÓSTICA

Cuadro N° 1

Matriz de relación diagnóstica

OBJETIVO	VARIABLE	INDICADORES	FUENTE DE INFORMACIÓN	TÉCNICA	INFORMANTE
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Establecer los antecedentes históricos de la parroquia La Esperanza. 	Antecedentes Históricos	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Hechos históricos ▪ Datos 	Secundaria	Bibliográfica Observación Directa	Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial Documentos oficiales
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Indagar el aspecto geográfico y los lugares turísticos del área de investigación. 	Aspecto geográfico Lugares turísticos	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Extensión ▪ Ubicación 	Secundaria	Bibliográfica	Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial Internet
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Examinar los aspectos demográficos de la parroquia La Esperanza. 	Aspectos demográficos	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Población total 	Secundaria	Bibliográfica Bibliográfica	Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial Referencias INEC 2010
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Analizar las actividades económicas de su población. 	Situación Económica	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Actividades económicas 	Secundaria	Bibliográfica Observación	Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial Documentos oficiales
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Determinar la necesidad de los turistas tanto nacionales como extranjeros. 	Turistas	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Valores culturales 	Secundaria	Bibliográfica	Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial Internet

FUENTE: Formulación de objetivos, variables e indicadores

ELABORADO POR: La Autora.

1.1.2. Fuentes de información

Para ejecutar el presente diagnóstico situacional, se recabó información estadística del Instituto Nacional de Estadísticas y Censos INEC, Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial 2010 proporcionado por el Gobierno Parroquial de La Esperanza, Ministerio de Turismo y observación directa (visitas al lugar donde se desarrolló la investigación).

1.2. Análisis de variables diagnósticas

1.2.1. Antecedentes históricos

Ibarra (nombre completo: Villa de San Miguel de Ibarra) fue fundada el 28 de septiembre de 1606 por el capitán Cristóbal de Troya, bajo la orden del entonces presidente de la Real Audiencia de Quito, Miguel de Ibarra y bajo mandato del Rey Felipe de España.

Ibarra es una ciudad ubicada en la región andina al norte del Ecuador. Conocida históricamente como "La ciudad blanca" por sus fachadas y por los asentamientos de españoles en la villa. Además es muy común la frase "ciudad a la que siempre se vuelve" por su fantástica naturaleza, clima veraniego y amabilidad de sus habitantes. Es muy visitada por los turistas nacionales y extranjeros como sitio de descanso, paisajismo, cultura e historia. Es una ciudad cultural en donde predomina el arte, la escritura y la historia; también existe una gran producción turística y hotelera ofrecida para toda la zona. Ibarra es la capital de la provincia de Imbabura y es el centro de desarrollo económico, educativo y científico de la zona norte del Ecuador. La ciudad se encuentra edificada a las faldas del volcán que lleva el mismo nombre de la provincia. Por su ubicación geográfica se la nombró sede administrativa de la región 1 conformada por las provincias de Esmeraldas, Carchi, Sucumbíos e Imbabura.

La parroquia rural de La Esperanza fue fundada el 30 de julio de 1882, es tan antigua como las poblaciones de Caranqui y Angochagua. Con la

conquista de los españoles, los nobles de aquella época, pasaron a formar los latifundios que fueron dejados a sus descendientes hasta el tiempo actual, como son los Gómez de La Torre, Puga Espinoza, Freile Larrea, Plaza Lasso Rosales.

En el año de 1823, el Libertador Simón Bolívar acampó en el caserío de La Esperanza con el ejército patriota Gran Colombiano, que al descender por el Abra, divisó la ciudad de Ibarra sometida por los ejércitos del General Agualongo. En este caserío organizó su estratégico plan de ataque a los invasores granadinos que se encontraban en el plan de saqueo de la ciudad. Bolívar dividió su ejército de caballería e infantería en dos partes; uno debía recorrer el camino de Santa Rosa y el Tejar para pasar al otro lado del río Taguando y tomar por espalda a los invasores, cubriendo su retirada; el segundo grupo comando por Bolívar debían recorrer por una quebradilla o senderos de los patrones de La Esperanza, Agualongo, los esperaba inútilmente por la vía San Antonio. Los pobladores de La Esperanza guiaron y ayudaron a las tropas de Bolívar brindándoles alimentos y apoyo.

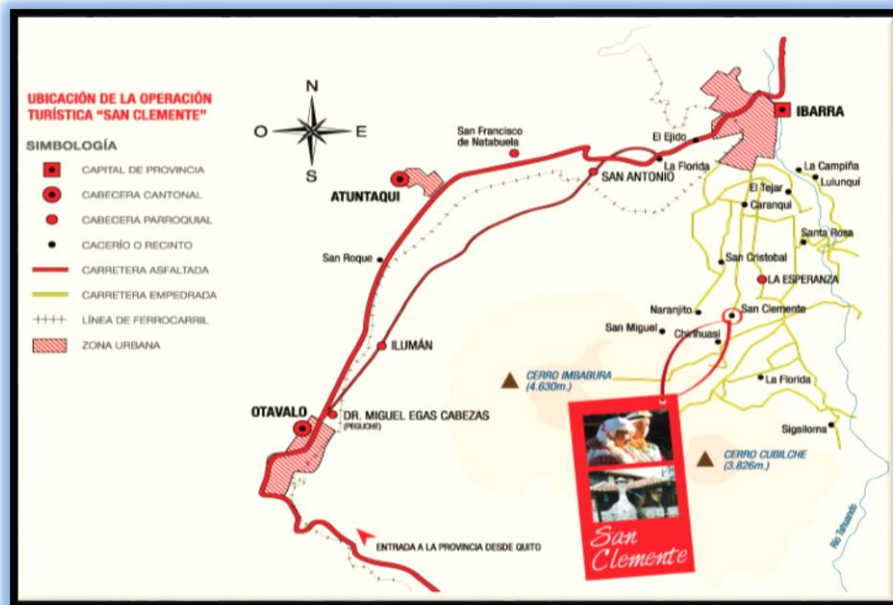
La parroquia sirvió también, como refugio a los sobrevivientes del cataclismo telúrico del 16 de agosto de 1868. Los sobrevivientes de Ibarra se asentaron en el llano de las Monjas, donde pensaban edificar una nueva ciudad en remplazo de la ya destruida. La nueva ciudad tendría el nombre de Santa María de La Esperanza, resolución que fue tomada por el Ilustre Municipio, el 17 de mayo de 1869 (Villegas R. 1988)

En la actualidad la parroquia La Esperanza vive de la agricultura y artesanías, es reconocida por los bordados a mano, monturas de cuero; está compuesta por doce comunidades como: La Florida, El Abra, Punguhuayco, Paniquindra, Cashaloma, Chaupilan, Rumipamba Grande, Rumipamba Chico, San Clemente, Cadena, Chirihuasi y San José de Cacho y cuatro barrios como: San Francisco, San Pedro, Santa Marianita y Rumipamba.

1.2.2. Aspectos geográficos

Gráfico N° 1

Mapa turístico de la parroquia la esperanza



- **Ubicación:** La parroquia La Esperanza está ubicada en la provincia de Imbabura, cantón Ibarra.
- **Altura:** 2214 msnm
- **Clima:** Tipo climatológico (CO) ubicada en las coordenadas geográficas $0^{\circ}20'0''N;78^{\circ}6'0''$
- **Temperatura:** $8^{\circ} C$ hasta los $12^{\circ} C$, señalando que la variación de la temperatura tiene relación con la altura, es así que en las zonas altas las temperaturas son más bajas, como las comunidades de El Abra, Paniquindra, Cashaloma, Chirihuasi que están ubicadas en las partes altas de la parroquia.
- **Barrios:** San Francisco, San Pedro, Santa Marianita y Rumipamba.
- **Comunidades:** La Florida, El Abra, Punguhuayco, Paniquindra, Cashaloma, Chaupilan, Rumipamba Grande, Rumipamba Chico, San Clemente, Cadena, Chirihuasi y San José de Cacho.

La parroquia La Esperanza cuenta con varios sitios turísticos, entre los cuales tenemos:

Cuadro N° 2

Lugares turísticos de la parroquia la esperanza

<p style="text-align: center;">BARRIO SANTA MARIANITA</p> 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Elaboran monturas, correas de cuero, bordados a mano y ofrece una variedad de comidas típicas del sector, además invita al turismo nacional y extranjero a los tours vacacionales a conocer los miradores, cultura y gastronomía de nuestra provincia. ▪ Casa Aida brinda alojamiento a los turistas nacionales y extranjeros.
<p style="text-align: center;">COMUNIDAD SAN CLEMENTE</p> 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ofrece turismo comunitario, bordados a mano, presta servicios de tours, alojamiento, alimentación, convivencia, ascenso al volcán Lago Cubilche.
<p style="text-align: center;">PLAZA DE ARTESANÍAS</p> 	<ul style="list-style-type: none"> ▪ La Esperanza es muy reconocida por la amabilidad de su gente, por sus trabajos en cuero, bordados a mano, su variedad de culturas y gastronomía.

FUENTE: Investigación Bibliográfica
ELABORADO POR: La Autora.

1.2.3. Aspectos culturales

1. Trajes Típicos

Mujer: Faldas anchas plisadas, con blusas de colores vistosos, fajas, gualcas y alpargatas.

Hombre: Camisa bordada, poncho, pantalón de tela, sombrero y alpargatas.

1. Platos típicos

Papas con berro, colada de borrego, caldo de carne, cuy con papas, yapingachos, hornado, mellocos con habas, mote con chicharrón, mote con papas fritada y tostado.

1.2.4. Aspectos demográficos

Los datos demográficos son de suma importancia ya que tiene como objetivo dar a conocer la población que va a ser investigada para la ejecución del proyecto.

En el presente trabajo se ha utilizado la información proporcionada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censo INEC; según el censo de población y vivienda 2010 detalla que la parroquia La Esperanza cuenta con una población de 7363 habitantes, de los cuales 3677 corresponden a mujeres y 3686 a hombres.

1.2.5. Actividades económicas

Es necesario conocer las actividades económicas a las que se dedica la población a investigar, ya que de esta manera nos ayudará a tener un mayor conocimiento de las actividades que realizan.

Los pobladores de la parroquia La Esperanza se dedican a la construcción, a la elaboración de bordados a mano, monturas y correas de cuero, y a la

producción agrícola como: cultivos de maíz, frejol, alverja, habas, papas, cebada, trigo.

Cuadro N° 3

Población económicamente activa según las ramas de actividad de la parroquia la esperanza

OCUPACIÓN POR RAMA DE ACTIVIDAD EN LA ESPERANZA			
RAMA DE ACTIVIDAD	SEXO		
	HOMBRE	MUJER	TOTAL
Agricultura, ganadería, silvicultura y pesca	304	74	378
Explotación de minas y canteras	5	-	5
Industrias Manufactureras	151	214	365
Suministro de electricidad, gas, vapor y aire acondicionado	3	-	3
Distribución de agua, alcantarillado y gestión de desechos	6	2	8
Construcción	625	8	633
Comercio al por mayor y menor	117	84	201
Transporte y almacenamiento	94	-	94
Actividades de alojamiento y servicio de comidas	11	20	31
Información y comunicación	2	2	4
Actividades financieras y de seguros	-	6	6
Actividades inmobiliarias	1	-	1
Actividades profesionales, científicas y técnicas	7	4	11
Actividades de servicios administrativos y de apoyo	21	7	28
Administración pública y defensa	297	24	321
Enseñanza	23	32	55
Actividades de la atención de la salud humana	12	26	38
Artes, entretenimiento y recreación	3	2	5
Otras actividades de servicios	8	12	20
Actividades de los hogares como empleadores	4	149	153
No declarado	151	167	318
Trabajador nuevo	53	28	81
Total	1898	861	2759

FUENTE: Censo Población y Vivienda 2010 (INEC)

ELABORADO POR: La Autora

Como se puede observar en el cuadro dentro de la parroquia La Esperanza, la población económicamente activa según las ramas de actividad tiene un mayor número en lo que se refiere a construcción. Esto quiere decir que la mayor parte de la población se dedica a realizar este tipo de actividad.

1.2.6. Turismo en la esperanza

En la parroquia se han manejado emprendimientos de turismo comunitario, aprovechando los valores culturales y los sitios de atractivos turísticos como el volcán Imbabura, la laguna el Cubilche, cascadas en el río Taguando y las artesanías elaboradas en las comunidades y barrios como son los bordados a mano, monturas, correas de cuero; actividad que genera importantes ingresos económicos en las familias.

La operación turística consiste en una red de alojamientos familiares, que ofrecen servicios de alojamiento, alimentación, actividades culturales, música, danza, visita a talleres artesanales, caminatas por senderos ecológicos y ascenso al volcán Imbabura y Cubilche. Los meses que tiene mayor afluencia turística van desde Junio, Julio, Agosto y Septiembre, donde el turista disfruta de las costumbres, tradiciones y gastronomía que ofrecen los habitantes de la parroquia La Esperanza.

1.3. Diagnóstico AOR

Se hace necesario analizar el entorno en cuanto a los posibles aliados o ventajas, oponentes o desventajas, oportunidades y riesgos que tendría el Museo de Bienes Culturales a ser implementado en el lugar acogido para su ubicación y futuro funcionamiento.

Cuadro N° 4

Diagnóstico AOR

1.1.1. Aliados o ventajas competitivas	1.1.2. Oponentes o desventajas competitivas
<p>Es la búsqueda consiente de un plan de acción que permita a una organización posicionarse en el sector, de manera tal que obtenga una ventaja competitiva sostenible. Las ventajas competitivas se logran a través de los siguientes factores: la eficiencia, eficacia, calidad, innovación, capacidad para satisfacer al cliente.</p> <p>Se señalan los siguientes aliados o ventajas competitivas que tendría el nuevo proyecto a implantarse:</p> <ul style="list-style-type: none">a. Vocación artística y comercial de la parroquia.b. Nivel de educación de los pobladores.c. El gobierno local, que quiere apoyar la recuperación histórica, costumbres ancestrales.d. Relación de la parroquia con el Gobierno Provincial.	<p>Las desventajas competitivas son aspectos negativos que tendría tal o cual el proyecto a instalarse, en relación a otros similares con las cuales competirá en el mismo mercado.</p> <p>A continuación se exponen oponentes o desventajas competitivas que tendría el Proyecto:</p> <ul style="list-style-type: none">a. La existencia de un gran número de sitios turísticos como el museo Atahualpa.b. Mala calidad de la vía de acceso.c. Falta de cuidado de los bienes patrimoniales.d. Los propietarios de otros lugares turísticos, como por ejemplo hosterías, casas coloniales, etc.

1.1.3. Oportunidades	1.1.4. Riesgos o Amenazas
<p>A continuación se prevén las siguientes oportunidades de posicionarse, por parte del proyecto a crearse:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Contar con el espacio suficiente para implantar el Museo de Bienes Culturales y atraer a los visitantes. b. Flujo de turismo a Imbabura. c. Conocimiento a nivel internacional de ciertos lugares turísticos de la parroquia La Esperanza. d. Reconocimiento internacional de las artesanías de la parroquia. 	<p>Son eventualidades, factores negativos que los proyectos están expuestos en sus operaciones.</p> <p>Al respecto, se determinan los siguientes riesgos:</p> <ul style="list-style-type: none"> a. Condiciones climáticas adversas, que puedan, en cierta medida, disminuir el número de turistas. b. Conflictos internos por falta de coordinación de la parroquia. c. La desconfianza de la gente frente al proyecto. d. Eliminación de las partidas presupuestarias para el adelanto de la parroquia.

1.4. Identificación de la oportunidad de la inversión

Después de haber realizado el diagnóstico situacional, se ha concluido que la parroquia La Esperanza tiene las condiciones necesarias y económicas para la formulación de un proyecto económico productivo y de servicios, con el siguiente tema: **“Estudio de factibilidad para la creación de un Museo de Bienes Culturales en la parroquia La Esperanza, cantón Ibarra, provincia de Imbabura”**. Con este proyecto lo que se pretende es reactivar la economía del sector a través del turismo mediante el incremento de visitantes, generando mayores ingresos y empleos. El sitio, como otros del cantón Ibarra, es anhelado por visitantes nacionales y extranjeros, quienes concurren al lugar para apreciar sus paisajes, la arquitectura de las viviendas, sus calles, plazas, iglesias, culturas autóctonas, tradiciones, costumbres, gastronomía y el arte de elaboración de monturas, correas y bordados a mano, que se desarrollan cotidianamente en la parroquia La Esperanza.

CAPÍTULO II

MARCO TEÓRICO

2.1. Estudio de factibilidad

ARBOLEDA, Germán; *Formulación, Evaluación y Control de Proyectos, 2006, pág. 24 afirma: “El estudio de factibilidad debe proporcionar la base técnica, financiera, económica, comercial y social para la decisión de invertir en un proyecto. Su estructura es similar a la de los estudios de pre factibilidad, pero las investigaciones realizadas durante su desarrollo son más profundas y, por consiguiente, la información cuantitativa del proyecto, costos y beneficios es más próxima a la verdadera”.*

Se puede concluir que estudio de factibilidad es la herramienta que permite establecer de manera cuantitativa costos y beneficios de un proyecto, que nos facilite la aceptación de decisiones relativas a la inversión.

2.2. Museo

2.2.1. Definición

DELGADO, Ángela; *Rutas por Museos y Colecciones de Paleontología, 2005, pág.11 define a los museos como: “Instituciones o centros de carácter permanente, abiertos al público, que reúnen, conservan, documentan, investigan, difunden y exhiben de forma científica, didáctica, y estética conjuntos y colecciones de valor histórico, artístico, científico, arqueológico, técnico o de cualquier otra naturaleza cultural, para fines de estudio, educación o contemplación”.*

Se entenderá al museo como un establecimiento público al servicio de la sociedad y su desarrollo, ya que es un lugar donde se exhiben y se conservan los objetos históricos, que reflejan aspectos de los antepasados, con fines de estudio y deleite de las culturas.

2.2.2. Historia del museo

Parafraseando al autor Montenegro Jacinto, en su obra La Utilización Didáctica del Museo, 2011, pág.31, el origen de la palabra museo proviene del griego Mouséion y posteriormente, del latín Museum, que significa “lugar o estancia donde habitaban las Musas”.

En los templos griegos, los objetos como estatuillas, pinturas, telas, joyas y otros enseres, entregados por los fieles, eran guardados o protegidos en los sótanos, con el pasar del tiempo estos fueron expuestos para ser visualizados públicamente en los edificios construidos por Ptolomeo Filadelfo II en su palacio de Alejandría que era un complejo arquitectónico dedicado al saber, salas de reunión, observatorio, jardines y biblioteca, en donde la cultura y el patrimonio eran baluartes del conocimiento de la época, es así como nace el museo.

Los museos y colecciones que se repartían por todo el mundo, unos eran de carácter privado, mientras que en otros países las colecciones de sus reyes fueron nacionalizadas mediante un decreto del Gobierno revolucionario y en la actualidad son de carácter público, la obra de sistematización del conocimiento que los museos emprenden son las bases de todos los valores que en la actualidad hacen más apreciada una obra de arte: la apariencia, belleza, técnica, su valor, originalidad, rareza y antigüedad, reconociendo así la utilidad y valor de una colección de obras de arte y el derecho general de los ciudadanos a disfrutarlas.

2.2.3. Objetivos del museo

Según el Museo Regional Comunitario Cuitlahuac en su página web http://www.cuitlahuac.org/i/sec_1.htm expresa, que es

importante analizar y conocer los objetivos que tienen los museos, los mismos que son los siguientes:

- Realizar acciones para adquirir, resguardar, custodiar, conservar, restaurar, catalogar, investigar, exhibir y divulgar el patrimonio cultural y natural.
- Reivindicar, revalorar, rehabilitar y fortalecer nuestras raíces históricas e identidad cultural, local y regional.
- Impulsar la apropiación consciente del patrimonio cultural y natural de la comunidad, poniendo a su disposición estructuras técnicas adecuadas.
- Generar vínculos con comunidades con preocupaciones comunes en torno a su patrimonio cultural y natural que permitan construir un nuevo universo de relaciones de respeto y apoyo recíproco a nivel local y regional.
- Realizar intercambios y actividades culturales.

Los objetivos de un museo se ven directamente determinados por sus usos o funciones, con la iniciativa de fomentar y fortalecer la identidad cultural a nivel nacional e internacional, a través de la conservación de objetos de los antepasados.

2.2.4. Clasificación del museo

MONTALVO, Nadesha; Museos de Quito, 2007, pág.2-3 afirma, que muchos de los museos tienen en su acervo colecciones diversas que los ubican en más de una clasificación, los que se detallan a continuación:

- **Bellas Artes**

Presenta obras de arte realizadas desde la antigüedad hasta el siglo XIX. Desde 2002, esta categoría abarca el arte sacro, incluyendo los museos vinculados a conventos.

- **Arte Contemporáneo**

Incluye obras de arte realizadas en los siglos XX y XXI. En esta publicación abarca espacios de importantes pintores contemporáneos.

- **Histórico**

Esta categoría incluye los museos y colecciones que ilustran acontecimientos o periodos históricos, personalidades de la historia, museos militares.

- **Arqueológico**

Contiene objetos portadores de valores históricos y/o artísticos, procedentes de excavaciones, prospecciones y hallazgos arqueológicos.

Se puede evidenciar que existen muchas clasificaciones de museos tomando en cuenta sus usos y funciones, de entre las cuales el museo arqueológico podría servir para exponer los objetos portadores de valores históricos procedentes de excavaciones de la zona.

2.3. Patrimonio cultural

GARCÍA, Pilar; *El Patrimonio Cultural, 2012, pág.17 afirma:*
“Conjunto de objetos materiales e inmateriales, pasados y presentes, que definen a un pueblo: lenguaje, literatura, música, tradiciones, artesanía, bellas artes, danza, gastronomía, indumentaria, manifestaciones religiosas y, por supuesto, la historia y sus restos materiales, es decir, el patrimonio histórico.”

El patrimonio cultural es el bien esencial para identificar a una sociedad, que comprende la parte histórica, cultural y gastronómica de un pueblo, heredados de los antepasados que han de ser transmitidos a los descendientes.

2.4. Bienes culturales

2.4.1. Definición

BADENES, Margarita; Bienes Culturales, 2005, pág.162 manifiesta: *“Los bienes, muebles o inmuebles, que tengan gran importancia para el patrimonio cultural de los pueblos, tales como los monumentos de arquitectura, de arte o de historia, religiosos o seculares, los campos arqueológicos, los grupos de construcciones que por su conjunto ofrezcan un gran interés histórico o artístico, las obras de arte, manuscritos, libros y otros objetos de interés histórico, artístico o arqueológico, así como las colecciones científicas y las colecciones importantes de libros, de archivos o de reproducciones.”*

Son bienes de gran importancia para el patrimonio cultural de los pueblos, porque dentro de los usos y costumbres de la población hay bienes culturales relevantes de gran interés, ya que son parte de una cultura que aportan significados sociales por lo que se le asigna un valor simbólico.

2.4.2. Objetivos de los bienes culturales

MUR, Roberto, ARANDA, José Luis y GONZÁLEZ, Teófilo; La Educación y el Proceso Autonómico, 2003, pág.120 señalan lo siguiente:

Las enseñanzas de Conservación y Restauración de Bienes Culturales tendrán como objetivo:

- a) Conocimiento y valoración del significado y función de los Bienes Culturales.

- b) Conocimiento de los materiales constitutivos de los Bienes Culturales y de los agentes agresores más comunes.
- c) Apreciación y valoración crítica de la teoría y criterios de restauración.
- d) Adquisición de las habilidades y destrezas necesarias para utilizar con precisión los procedimientos de conservación y restauración de los Bienes Culturales.
- e) Adquisición de una base de conocimientos legales, técnicos y administrativos relacionados con las funciones de peritaje del patrimonio histórico.
- f) Capacitación para utilizar en la intervención sobre Bienes Culturales de manera adecuada.

El objetivo fundamental es concientizar a la sociedad en la investigación y desarrollo en el campo de la conservación, valoración, apreciación y restauración de cualquier objeto de interés patrimonial, con la finalidad de ayudar a la sociedad a comprender la esencia de la obra de arte y su sentido histórico.

2.4.3. Clasificación de los bienes culturales

MARTÍN, Ángel; Cuerpo Técnico Especialidad Administración General, 2007, pág.136-137, afirma la siguiente clasificación:

- Monumentos

El edificio y estructura de relevante interés histórico, artístico, etnológico, científico, social o técnico, con inclusión de los muebles, instalaciones y accesorios que expresamente se señalen.

- Conjuntos Históricos

Construcciones urbanas o rurales que destaque por su interés histórico, artístico, científico, social o técnico que constituyan unidades claramente delimitables por elementos tales como sus calles, plazas, rincones o barrios.

- **Sitios Históricos**

El lugar o paraje natural donde se produce una agrupación de bienes inmuebles que forman parte de una unidad coherente por razones históricas, culturales o de la naturaleza vinculadas a acontecimientos, recuerdos del pasado o manifestaciones populares de las raíces culturales de una comunidad que posee valores históricos o técnicos.

- **Zona Arqueológica**

Lugar donde existen bienes muebles o inmuebles susceptibles de ser estudiado con metodología arqueológica, tanto si se encuentran en la superficie como si se encuentran en el subsuelo o bajo las aguas que discurren dentro del territorio de la comunidad.

- **Zona Paleontológica**

Lugar donde hay vestigios fosilizados o no que constituyan una unidad coherente y con entidad propia.

- **Parques Arqueológicos**

Restos arqueológicos sometidos a visitas públicas.

Son espacios naturales o vestigios, que narran o representan la historia de un determinado lugar o país, sus formas de vida, su cultura y actividades tradicionales del pueblo, destacándose entre ellos los sitios históricos porque en ellos se origina una agrupación de bienes inmuebles de forma coherente tomando en cuenta razones históricas, culturales o de la naturaleza vinculadas a acontecimientos, recuerdos del pasado o manifestaciones populares de las raíces culturales de una comunidad que posee valores históricos.

2.5. Estudio de mercado

ARBOLEDA, Germán; Formulación, Evaluación y Control de Proyectos, 2006, pág.52 afirma: “El estudio de mercado trata

de determinar la necesidad que tienen los consumidores actuales y potenciales de un producto en un área delimitada, también identifica a las empresas productoras y las condiciones en que éstas suministran el producto al mercado, así también el estudio de mercado, determina el régimen de formación del precio y de la manera como llega el producto de la empresa productora a los consumidores o usuario”.

Se entenderá que el estudio de mercado es la función empresarial que identifica las necesidades y los deseos de los clientes, la oferta de bienes y/o servicios, los precios a los cuales se venden en un espacio y un tiempo determinado.

2.5.1. Mercado

CÓRDOBA, Marcial; Formulación y Evaluación de Proyectos, 2010, pág. 75 dice: “El mercado es el punto de encuentro de oferentes con demandantes de un bien o servicio para llegar a acuerdos en relación con calidad, la cantidad y precio”.

Se entiende por mercado el lugar en que se presentan las fuerzas de la oferta y la demanda para realizar las transacciones de bienes y servicios a un determinado precio.

2.5.2. Segmentación del mercado

ORTEGA, Alfonso; Planificación Financiera Estratégica, 2008, pág.63 afirma: “Segmentación es la agrupación de consumidores de acuerdo algún comportamiento similar en el acto”.

Segmentar el mercado significa dividir al mercado en grupos más pequeños con necesidades o conductas determinadas por grupos, por gustos, por edades, por nivel de ingresos, entre otros.

2.5.3. Oferta

KOOTLER, Philip; Dirección de Marketing, 2010, pág.128 manifiesta: *“La oferta es una relación que muestra las cantidades de una mercancía que los vendedores estarían dispuestos a ofrecer para cada precio disponible durante un periodo de tiempo dado si todo lo demás permanece constante”.*

La oferta es la cantidad de bienes o servicios que los productores están dispuestos a ofrecer a un precio y en un determinado tiempo.

2.5.4. Demanda

CÓRDOBA, Marcial; Formulación y Evaluación de Proyectos, 2010, pág.94 dice: *“La demanda se define como la cantidad y calidad de bienes y servicios que pueden ser adquiridos a los diferentes precios del mercado por un consumidor o por el conjunto de consumidores, en un momento determinado”.*

Es la cantidad de bienes que pueden ser consumidos en el mercado por la economía familiar dependiendo de su capacidad de compra y el nivel de ingresos que disponen. Si se incrementa el precio de un producto automáticamente disminuye su demanda y el consumidor procura suplantar su consumo con otro bien cuyo precio sea más económico que tenga condiciones similares en la satisfacción de sus necesidades.

2.5.5. Producto

JOBBER, D; FAHY, J; Fundamentos del Marketing, 2007, pág.10 afirma: *“Cualquier bien, servicio, idea, persona, lugar, organización o institución que se ofrezca en un mercado para su adquisición, uso o consumo y que satisfaga una necesidad”.*

Se puede determinar que el producto es el resultado de la combinación de todos y cada uno de los factores de producción para satisfacer las necesidades de la sociedad.

2.5.6. Precio

BACA, Gabriel; Evaluación de Proyectos, 2010, pág.53 expresa:
“Es la expresión monetaria que los productores están dispuestos a vender, y por ende los consumidores a comprar los bienes o servicios”.

Se puede concluir que el precio es la cantidad monetaria que se les otorga a los bienes o servicios que están siendo ofertados. El precio es el regulador entre oferta y demanda.

2.5.7. Plaza

MONTAÑO, S. Francisco; Mercadotecnia, Investigación y Análisis para el éxito, 2009, pág.103 define: *“Son unidades de la organización, que pueden ser internos, como la fuerza de ventas propia; y externos como mayoristas, minoristas, detallistas, distribuidores, para acercar el producto al mercado ”.*

Plaza es la variable que analiza los canales que atraviesa un producto o servicio desde que se crea hasta que llega satisfactoriamente al cliente, a las manos del consumidor.

2.6. Estudio técnico

ARBOLEDA VÉLEZ, Germán; Formulación, Evaluación y Control de Proyectos, 2006, pág.127 define: *“Estudio técnico supone la determinación del tamaño más conveniente, la identificación de la localización final apropiada y, obviamente, la selección del modelo*

tecnológico y administrativo idóneo que sean consecuentes con el comportamiento del proyecto y las restricciones de orden financiero”.

De lo expuesto se puede decir que un estudio técnico es aquel que nos permite determinar el tamaño de una nueva unidad productiva, el sitio donde estará ubicada y los procesos de producción, infraestructura física, inversiones y talento humano requeridos para su ejecución.

2.6.1. Tamaño del proyecto

CÓRDOBA, Marcial; *Formulación y Evaluación de Proyectos, 2010, pág.176 menciona:* “*El tamaño es la capacidad de producción que tiene el proyecto durante todo el periodo de funcionamiento. Se define como capacidad de producción al volumen o número de unidades que se pueden producir en un día, mes o año, dependiendo del tipo de proyecto que se está formulando”.*

Se define como tamaño del proyecto a la capacidad instalada que depende de la cantidad demandada en el mercado sobre un bien o servicio, la cual permite determinar el tipo de maquinaria, talento humano y materia prima para elaborar el bien o servicio.

2.6.2. Localización del proyecto

ARBOLEDA VÉLEZ, Germán; *Formulación, Evaluación y Control de Proyectos, 2006, pág.131 define:* “*El estudio de localización comprende niveles progresivos de aproximación, que van desde una integración al medio. En verdad la correcta localización del proyecto es la que contribuye en mayor medida a que se logre la mayor tasa de rentabilidad sobre el capital”.*

La localización consiste en identificar y analizar las variables como infraestructura, servicios básicos, entre otros; denominados fuerzas

locacionales con el fin de buscar la localización en que la resultante de estas fuerzas produzca la máxima ganancia.

2.6.3. Macro localización

ARBOLEDA VÉLEZ, Germán; Formulación, Evaluación y Control de Proyectos, 2006, pág.139 expresa: “Se refiere a establecer con toda precisión el lugar geográfico donde va a llevarse a cabo el proyecto tomando en cuenta las siguientes consideraciones: región, provincia y cantón”.

La macro localización en términos generales consiste en determinar la zona específica en donde se instalará y se ejecutará el proyecto, es decir, establecer la región, provincia, el cantón y la ciudad.

2.6.4. Micro localización

ARBOLEDA VÉLEZ, Germán; Formulación, Evaluación y Control de Proyectos, 2006, pág.143 define: “El estudio de la localización comprende la identificación de zonas geográficas, que van desde un concepto amplio, conocido como la macro localización, hasta identificar una zona urbana o rural, para finalmente determinar un sitio preciso o ubicación del proyecto”.

La micro localización consiste en elegir con exactitud el punto preciso, dentro de la macro zona en donde se ubicará definitivamente la empresa o negocio.

2.6.5. Ingeniería del proyecto

BACA, Gabriel; Evaluación de Proyectos,2010, pág.149 expresa: “El objetivo del estudio de ingeniería del proyecto es resolver todo lo concerniente a la instalación y funcionamiento de la planta, desde la descripción del proceso, adquisición de equipo y

maquinaria, se determina la distribución óptima de la planta; hasta definir la estructura de organización y jurídica que habrá de tener la planta productiva”.

Se puede determinar que la ingeniería del proyecto se refiere a la determinación de aspectos de gran importancia para la ejecución del proyecto como la maquinaria a utilizarse, estructurar las obras civiles como la infraestructura física, servicios básicos, que se requieren para la correcta culminación del proyecto.

2.6.6. Infraestructura física

ARBOLEDA VÉLEZ, Germán; *Formulación, Evaluación y Control de Proyectos, 2006, pág.147 expresa:* “*Es la definición de la distribución de planta identificando y estimando los planes funcionales a las condiciones realmente imperantes en el emplazamiento. Las áreas se preparan de acuerdo a especificaciones técnicas del proyecto a ejecutar”.*

La infraestructura física se determina de acuerdo al tipo de proyecto, para lo cual se desarrolla anteproyectos, planos arquitectónicos, estructurales y mecánicos. La infraestructura física son los ambientes deducidos en forma técnica, de acuerdo a los flujos de procesos, maquinaria y capacidad instalada que va a tener un proyecto.

2.7. Estudio financiero

BACA, Gabriel; *Evaluación de Proyectos, 2010, pág.166 define:* “*La parte de análisis económico pretende determinar cuál es el monto de los recursos económicos necesarios para la realización del proyecto, cuál será el costo total de la operación de la planta, así como otra serie de indicadores que servirán como base para la parte final y definitiva del proyecto”.*

Se deduce que el estudio financiero debe ser efectuado para definir y determinar los costos y gastos que tiene el proyecto, así como también la inversión, la viabilidad y efectividad del proyecto a ejecutarse.

2.7.1. Ingresos

MIRANDA, J. José; Gestión de Proyectos, 2006, pág.223 manifiesta: *“En un proyecto los ingresos están representados por el dinero recibido por concepto de las ventas del producto o prestación del servicio o por la liquidación de los activos que han superado su vida útil dentro de la empresa, o también por los rendimientos financieros producidos por la colocación de excesos de liquidez”.*

Los ingresos son todas las entradas de dinero obtenidos por la venta de un producto o por la prestación de un servicio, venta de activos, entre otros.

2.7.2. Egresos

MIRANDA, J. José; Gestión de Proyectos, 2006, pág.225 afirma: *“Erogación o salida de recursos financieros, motivada por el compromiso de liquidación de algún bien o servicio recibido o por algún otro concepto. Desembolsos o salidas de dinero, aun cuando no constituyan gastos que afecten las pérdidas o ganancias”.*

En conclusión los egresos en una empresa se reflejan en la salida de dinero para poder solventar los gastos que se efectúan en la misma como los gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y depreciaciones que deben realizarse para crear una renta.

2.7.3. Costos

MIRANDA, J. José; Gestión de Proyectos, 2006, pág.237 dice: *“Durante el periodo de operación se pueden identificar cuatro clases*

de costos: en primer lugar los costos más ligados directamente a la producción del bien o la prestación del servicio, son los costos de fabricación; en segundo lugar costos administrativos propios de la organización; por otro lado los costos causados por efectos del pulso de ventas; y finalmente los costos financieros generados por el uso del capital ajeno”.

Para la ejecución de una empresa se deben considerar todos los costos para determinar los márgenes de pérdidas o ganancias.

2.7.4. Costos de producción

CHILQUINGA, Manuel; Contabilidad de Costos, 2007, pág.51
manifiesta: *“Son los costos necesarios para transformar de forma o de fondo materiales en productos terminados o semielaborados utilizando fuerza de trabajo, maquinaria, equipos y otros”.*

Está formado por la combinación de tres elementos que son:

Materia prima directa. M.P.D.

Mano de obra directa. M.O.D

Gastos de fabricación. G.G.F

Los costos de producción son los gastos necesarios para mantener un proyecto, línea de procesamiento o un equipo en funcionamiento, mismo que deben ser mantenidos y eliminar los innecesarios. Los costos de producción permiten transformar los materiales en productos terminados utilizando fuerza de trabajo, maquinaria y equipos.

2.7.5. Gastos administrativos

CHILQUINGA, Manuel; Contabilidad de Costos, 2007, pág. 18
manifiesta: *“Son aquellos egresos incurridos en actividades de*

planificación, organización, dirección, control y evaluación de la empresa”.

Los gastos administrativos son los pagos que no tienen relación directa con la producción pero son comunes a diversas actividades administrativas de la empresa como: gerencia, secretaria, contabilidad, entre otros.

2.7.6. Gastos de ventas

CHILQUINGA, Manuel; Contabilidad de Costos, 2007, pág.19 manifiesta: *“Son los desembolsos producidos por la ejecución de la función de ventas”.*

Los gastos de venta son aquellos que se relacionan directamente con el movimiento de las ventas o aquellos que tienden a variar, aumentar o disminuir, en la misma forma que las ventas. Por ejemplo las comisiones de los vendedores, propagandas, entre otros.

2.7.7. Estado de resultados

ZAPATA, Pedro; Contabilidad General, 2008, pág.73 define: *“Como el estado de pérdidas y ganancias, que presenta los resultados de las operaciones de negocios durante un periodo específico, como un trimestre o un año y resume los ingresos generados y los gastos en que la empresa incurrió durante un periodo contable”.*

El estado de resultados es aquel que muestra los resultados de las operaciones de la empresa a través del tiempo para determinar si hay ganancia o pérdidas durante un período.

2.7.8. Balance general (E/F)

ZAPATA, Pedro; Contabilidad General, 2008, pág.74 define: *“El balance general es un informe contable que presenta ordenada y*

sistemáticamente las cuentas de activo, pasivo y patrimonio; y determina la posición financiera de la empresa en un momento dado”.

El balance general o estado de situación financiera contiene los rubros que constituirán los activos, pasivos y capital de la empresa, es decir los bienes adquiridos para materializar el proyecto.

2.7.9. Flujo de caja

ORTEGA, Alfonso; Planificación Financiera Estratégica, 2008, pág.112 señala: *“Representa el comportamiento del efectivo en la fase operativa prevista para el proyecto, tomar muy en cuenta que son datos basados en pronósticos o aproximaciones que en ningún momento constituyen certezas o afirmaciones seguras de los posibles ingresos y egresos del dinero”.*

Se puede determinar que toda empresa necesita tener registrado detalladamente todos los ingresos y egresos de dinero que se generen como resultado de actividades de inversión, financiamiento y operaciones de la organización durante un período.

2.7.10. Evaluadores financieros

➤ VALOR ACTUAL NETO (VAN)

SAPAG CHAIN, Nassir; Proyectos de Inversión, Formulación y Evaluación, 2007, pág.253 define: *“Mide la rentabilidad deseada después de recuperar toda la inversión. Representa la rentabilidad en términos de dinero con poder adquisitivo presente y permite avizorar si es o no pertinente la inversión en el horizonte de la misma”.*

El valor actual neto de una inversión es la diferencia entre su valor de mercado y su costo. La regla afirma que se debe emprender un proyecto si el VAN es positivo.

➤ TASA INTERNA DE RETORNO (TIR)

SAPAG CHAIN, Nassir; *Proyectos de Inversión, Formulación y Evaluación, 2007, pág.255 dice:* “La TIR se define como la tasa de descuento que hace que el valor presente de los flujos de efectivo esperados de un proyecto sea igual que el monto inicial invertido”.

La TIR es una herramienta de toma de decisiones, es la rentabilidad que devuelve la inversión durante su vida útil, tomando en cuenta los flujos de caja proyectados o el momento en que el VAN es igual a cero.

➤ RELACIÓN BENEFICIO / COSTO (B/C)

ORTEGA, Alfonso; *Planificación Financiera Estratégica, 2008, pág.119 señala:* “Este parámetro sirve para juzgar cómo retornan los ingresos en función de los egresos, para lo cual sirve de insumos los ingresos y egresos proyectados en los flujos de caja”.

Al aplicar la relación beneficio/costo, es importante determinar las cantidades que constituyen los ingresos llamados “beneficios” y los egresos llamados “costos”. Esta herramienta permite relacionar los ingresos y los gastos que tendrá el proyecto en forma actualizada, a precios del periodo en que se realiza los estudios del proyecto.

➤ PUNTO DE EQUILIBRIO (PE)

ORTEGA, Alfonso; Planificación Financiera Estratégica, 2008, pág.120 dice: “El punto de equilibrio es un instrumento para el análisis y decisiones de distintas situaciones de la empresa, entre ellas: la volumen producción y ventas necesarias para no perder ni ganar, planteamiento de resultados, fijación de precios, de niveles de costos fijos y variables, entre otros”.

El punto de equilibrio permite establecer una situación financiera en la cual una organización cubre todos sus gastos y no genera rentabilidad.

➤ PERIODO DE RECUPERACIÓN DE INVERSIÓN

ORTEGA, Alfonso; Planificación Financiera Estratégica, 2008, pág.123 afirma: “También llamado método de reembolso, tiene como objetivo determinar el tiempo necesario para el proyecto, si genera los recursos suficientes para recuperar la inversión, realizada en años, meses y días que habrán que transcurrir para que la erogación realizada se reembolse”.

El periodo de recuperación se utiliza para medir en cuanto tiempo se recupera la inversión, es el tiempo en que se tarda en recuperar el desembolso inicial, que se puede determinar en años, meses y días.

2.8. Organización

2.8.1. Misión

CHARLES W. Hill y SARETH R. Jons; Administración Estratégica, 2008, pág.203 afirma: “Misión es una descripción o afirmación del porqué una empresa está en operación”.

Se puede deducir que la misión refleja la naturaleza del negocio, el porqué de la organización, cuál es su razón de ser, se compone básicamente de

tres elementos: la definición de negocio, metas principales y sus principios filosóficos de la organización.

2.8.2. Visión

FRANCÉS, Antonio; Estrategias y Planes para la Empresa, 2006, pág.45 dice: “Es la ambición de la empresa o corporación (u organismo) a ser alcanzada en un horizonte de tiempo dado”.

D´ALESSIO, Ipinza Fernando; El Proceso Estratégico un Enfoque de Gerencia, 2008, pág.61 afirma: “La visión de una organización es la definición deseada de su futuro, ¿Qué queremos llegar a ser?, implica un enfoque de largo plazo”.

Se entiende por visión la aspiración o sueño de la organización a la cual se desea llegar, es decir, como se visualiza la empresa en un cierto tiempo.

2.8.3. Objetivos

ORTEGA, Alfonso; Planificación Financiera Estratégica, 2008, pág.146 menciona: “Los objetivos representan los resultados que la empresa espera obtener. Son fines por alcanzar, establecidos de manera cuantitativa y determinados para realizarse luego de un tiempo específico”.

Los objetivos son fines que la empresa desea alcanzar en el futuro, para que tengan una estrecha relación con la visión de la organización.

2.8.4. Políticas

ORTEGA, Alfonso; Planificación Financiera Estratégica, 2008, pág.148 manifiesta: “Son guías para orientar. Son criterios, lineamientos generales por observar en la toma de decisiones sobre problemas que se repiten una y otra vez dentro de una organización”.

Se entiende por políticas al conjunto de líneas globales de conducta y comportamiento institucional que regulan la forma de alcanzar los objetivos, además permite tomar decisiones a conflictos dentro la institución.

2.8.5. Organigrama estructural

<http://www.slideshare.net/luxa87/organigrama-tipos-jerarquias>

dice: “Un diagrama estructural es aquel que está representado jerárquicamente por el cargo que ocupan en la compañía. Es por decir la espina dorsal de una empresa, en donde se señalan los puestos jerárquicos tanto de forma horizontal como vertical, desde los puestos más bajos hasta los que toman las decisiones”.

Se entiende por organigrama estructural a la orientación gráfica de la estructura orgánica que muestra la composición de las unidades administrativas que la integran.

CAPÍTULO III

ESTUDIO DE MERCADO

El estudio de mercado tiene como finalidad conocer la zona en la cual se ejecutará el proyecto, utilizando técnicas de investigación para la obtención de datos, los mismos que serán analizados con el fin de determinar la aceptación o no del proyecto y a la vez cuantificar la oferta y demanda existentes.

3.1. Antecedentes

El turismo en la provincia de Imbabura se ha convertido en una de las oportunidades para generar rentabilidad debido a los atractivos naturales, gastronómicos y culturales existentes en el lugar y el alto número de turistas interesados por vivir y conocer experiencias novedosas.

El Cantón Ibarra cuenta con hermosos paisajes y una variedad de climas, lo que le hace merecedor, por sus bellezas naturales, a ser visitado por turistas nacionales y extranjeros.

En Ibarra, conocida como “La Ciudad Blanca”, existen varios lugares turísticos como los parques, iglesias, plazas en donde se realizan ferias gastronómicas, artesanas y culturales, museos, miradores como San Miguel de Arcángel, desde donde se puede observar la laguna de Yahuarcocha en todo su esplendor, además la loma de Yuracruz y una gama multicolor de praderas y sembríos que rodea la ciudad, bajo un esplendoroso cielo azul, siendo por sí solos un deleite para la mirada de quienes lo visitan.

Tanto la provincia de Imbabura como el cantón Ibarra se prestan para plantear un proyecto turístico, tomando en cuenta todas las ventajas que el medio natural nos brinda.

3.1.1. Finalidad del estudio de mercado

En la actualidad el mercado y su estructura son factores predominantes para el desarrollo del proyecto, por tal motivo se ha planteado la idea de realizar un estudio de factibilidad para la creación de un Museo de Bienes Culturales en la parroquia La Esperanza, cantón Ibarra, provincia de Imbabura, vista la necesidad estratégica de dotar a la zona de Ibarra perteneciente a la provincia de Imbabura, con una alternativa de posicionamiento de una oferta y demanda de servicios turísticos.

El Estudio de Mercado se convierte en una herramienta básica para establecer qué tan factible es o no el proyecto, permitiendo visualizar objetivamente una propuesta innovadora de brindar servicios turísticos de calidad a un segmento de mercado nacional e internacional.

Es indispensable también la determinación de la cantidad de consumidores (turistas) que harán uso de este servicio a prestar, al igual que un análisis concreto de la competencia y los canales existentes para la prestación del servicio.

3.1.2. Objetivos

1. General

Desarrollar un estudio de mercado que permita cuantificar y cualificar la demanda y oferta en la parroquia La Esperanza.

2. Específicos

- Analizar la demanda potencial del servicio de turismo, para establecer el pronóstico de usuarios.
- Identificar la oferta de servicios turísticos en el área de influencia del proyecto.
- Diseñar las estrategias de servicio para impulsar la demanda del servicio turístico en la zona.

3.1.3. Matriz de relación

Cuadro N° 5

Matriz de relación

OBJETIVO	VARIABLE	INDICADORES	FUENTE DE INFORMACIÓN	TÉCNICA	INFORMANTE
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Analizar la demanda potencial del servicio de turismo, para establecer el pronóstico de usuarios. 	DEMANDA	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Tipo de Turista ▪ Gustos y preferencias del turista ▪ Tipo de servicio ▪ Expectativas del servicio ▪ Poder Adquisitivo 	<p>Primaria</p> <p>Secundaria</p>	<p>Encuesta</p> <p>Entrevistas</p> <p>Bibliográfica</p>	<p>Demandantes del servicio</p> <p>Documentos</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Identificar la oferta de servicios turísticos en el área de influencia del proyecto. 	OFERTA	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Calidad del Servicio ▪ Número de Competidores ▪ Talento Humano ▪ Tipo de Servicio 	<p>Primaria</p> <p>Secundaria</p>	<p>Encuestas</p> <p>Observación directa</p> <p>Bibliográfica</p>	<p>Oferentes del servicio</p> <p>Documentos</p>
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Diseñar las estrategias de servicio para impulsar la demanda del servicio turístico en la zona. 	ESTRATEGIAS DE MARKETING	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Servicio ▪ Precio ▪ Plaza ▪ Publicidad 	<p>Primaria</p> <p>Secundaria</p>	<p>Encuestas</p> <p>Opinión de expertos</p> <p>Bibliográfica</p>	<p>Oferentes</p> <p>Demandantes en</p> <p>Ing. Marketing Turístico</p> <p>Documentos</p>

FUENTE: Planteamiento de objetivos, variables e indicadores.

ELABORADO POR: La Autora.

3.1.4. Población y muestra investigadas

1. Identificación de la población a investigar

Por tratarse de un proyecto económico-productivo/servicios se hace necesario establecer la población a investigar, tanto a consumidores (turistas) como a ofertantes del servicio.

Refiriéndose a consumidores de servicios turísticos, se tomó como referencia los datos proporcionados por la Dirección de Turismo del cantón Ibarra y el Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial 2010 del Gobierno Parroquial La Esperanza, sobre el número de turistas que visitaron los diferentes atractivos durante el año 2013.

Para el caso de ofertantes de servicios turísticos, en la zona de investigación se ha identificado a 5 centros turísticos, entre los cuales se encuentran: hostería, hacienda, hospedajes, paraderos y plaza de ferias, que atraen a los turistas nacionales y extranjeros.

Cuadro N° 6

Turistas

ESTRATO	POBLACIÓN
Nacionales	760
Extranjeros	530
TOTAL	1.290

FUENTE: Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial 2010 Parroquia La Esperanza
ELABORADO POR: La Autora

Según los datos del cuadro anterior, se tiene una importante referencia de los turistas nacionales y extranjeros que visitan los distintos lugares de la

parroquia La Esperanza y su entorno natural. Esta será la población a investigar, considerando que son quienes podrían hacer turismo.

2. Determinación del tamaño de la muestra

Para obtener el tamaño de la muestra en cuanto a posibles consumidores (turistas), garantizando la confiabilidad de la información se utilizará la siguiente fórmula:

$$n = \frac{N \cdot \sigma^2 \cdot Z^2}{(N - 1) \cdot E^2 + \sigma^2 \cdot Z^2}$$

Dónde:

N= tamaño de la población 1.290

n= tamaño de la muestra ?

σ = desviación estándar 0,50

Z= nivel de confianza 1,96

E= error 5%

FÓRMULA MUESTRAL:

$$n = \frac{N \cdot \sigma^2 \cdot Z^2}{(N - 1) \cdot E^2 + \sigma^2 \cdot Z^2}$$

$$n = \frac{1.290(0,50)^2 \cdot (1,96)^2}{(1.290 - 1) \cdot (0,05)^2 + (0,50)^2 \cdot (1,96)^2}$$

$$n = 296$$

3. Distribución de la muestra

Cuadro N° 7

Distribución muestral

ESTRATO	POBLACIÓN	CONSTANTE	ESTRATO MUESTRA
Nacionales	760	58,91%	174
Extranjeros	530	41,09%	122
TOTAL	1.290	100%	296

FUENTE: Investigación Bibliográfica
ELABORADO POR: La Autora.

Para que la información recopilada sea confiable y coherente a la población investigada se efectuó la distribución muestral, la cual permite obtener datos con un mínimo de sesgo en el error.

3.1.5. Fuentes de información

La información primaria se la obtendrá directamente de los turistas nacionales y extranjeros que visitan la parroquia La Esperanza, mediante encuestas y entrevistas al Coordinador zonal 1 del Ministerio de Turismo de Ibarra, a la presidenta del Gobierno Parroquial La Esperanza y aun experto en marketing turístico.

1. Observación Directa

La observación directa es muy importante, y se llevó a cabo mediante visitas con el propósito de conocer de cerca el lugar, los atributos, costumbres que posee la parroquia y las condiciones de vida de los habitantes, como también a oferentes en servicios turísticos.

2. Encuesta

Con objetivo de determinar la demanda se aplicó 296 encuestas a turistas nacionales y extranjeros los días 07 y 08 de marzo, se contó con el apoyo de dos encuestadores para agilizar la recolección de información.

En cuanto a la oferta se tomó como base 5 centros que brindan servicios turísticos cercanos a la parroquia. La encuesta se realizará con el objeto de obtener información sobre el nivel de aceptación que tendrá el proyecto, como también la afluencia de los turistas al Museo de Bienes Culturales.

3. Entrevista

Las entrevistas se las realizó con la finalidad de tener respuestas validas sobre el tema. Se entrevistó al Coordinador zonal 1 del Ministerio de Turismo de Ibarra, a la presidenta del Gobierno Parroquial La Esperanza y a un experto en marketing turístico.

4. Información Secundaria

Para mejorar la investigación se acudió a fuentes secundarias como: internet, libros referentes al tema como es Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial 2010 del Gobierno Parroquial La Esperanza y opinión de pobladores de la parroquia.

3.2. Evaluación de la información

3.2.1. Resultados de encuestas aplicadas a turistas

La encuesta diseñada para el presente proyecto fue dirigida a turistas nacionales y extranjeros, con la finalidad de conocer la factibilidad para la creación de un Museo de Bienes Culturales tales como: trajes antiguos, herramientas de trabajo, piezas arqueológicas, cuadros y fotos antiguas, cuyo resultado son los siguientes: **(ANEXO A)**

PREGUNTA 1: ¿Ha visitado usted la parroquia La Esperanza?

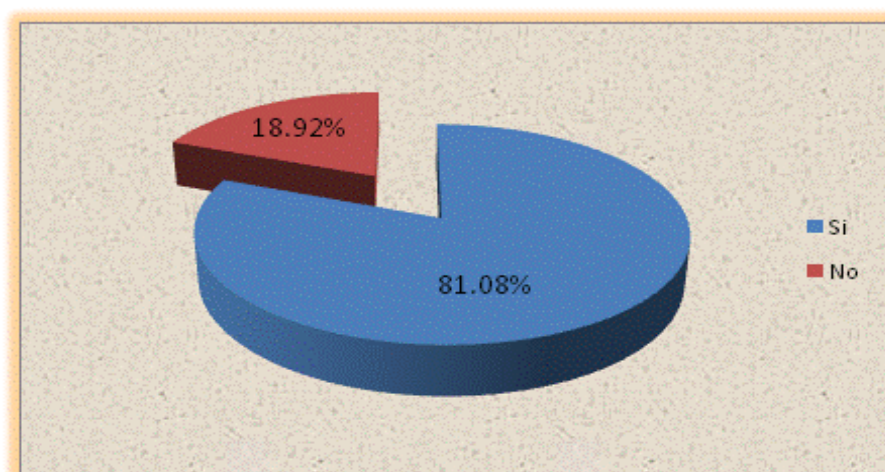
Cuadro N° 8

Turistas que visitan la esperanza

RESPUESTA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	240	81,08%
No	56	18,92%
TOTAL	296	100%

Gráfico N° 2

Turismo en la esperanza



FUENTE: Encuesta a turistas. Marzo, 2013
ELABORADO POR: La Autora

Análisis:

Se puede evidenciar que la mayor parte de los turistas encuestados si han visitado la parroquia La Esperanza ya que es un lugar q ofrece diversos sitios de distracción, artesanías como son bordados a mano, monturas y correas elaborado en cuero, y una variedad de platos típicos, mientras que una minoría no han visitado.

PREGUNTA 2: ¿Qué otros atractivos turísticos de la parroquia visitaría con frecuencia?

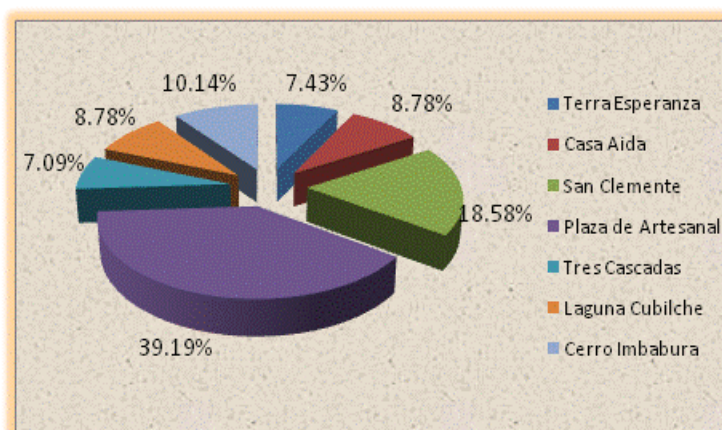
Cuadro N° 9

Atractivos turísticos

RESPUESTA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Terra Esperanza	22	7,43%
Casa Aida	26	8,78%
San Clemente	55	18,58%
Plaza de Artesanal	116	39,19%
Tres Cascadas	21	7,09%
Laguna Cubilche	26	8,78%
Cerro Imbabura	30	10,14%
TOTAL	296	100%

Gráfico N° 3

Atractivos turísticos



FUENTE: Encuesta a turistas. Marzo, 2013
ELABORADO POR: La Autora

Análisis:

La mayoría de turistas encuestados visitarían la plaza artesanal ya que en este lugar se ofertan todas las artesanías elaboradas por los pobladores de la zona, mientras que un reducido número les gustaría visitar otros atractivos turísticos que posee la parroquia.

PREGUNTA 3: ¿Se ha sentido satisfecho al visitar los atractivos turísticos que posee la parroquia?

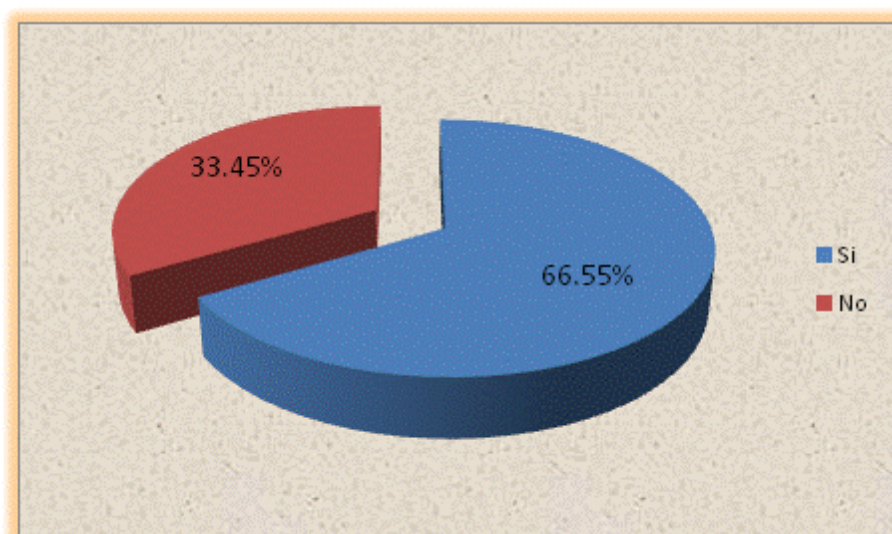
Cuadro N° 10

Satisfacción de los turistas

RESPUESTA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	197	66,55%
No	99	33,45%
TOTAL	296	100%

Gráfico N° 4

Satisfacción de los turistas



FUENTE: Encuesta a turistas. Marzo, 2013
ELABORADO POR: La Autora

Análisis:

El estudio indica que la gran parte de la población turística se sienten satisfechos al visitar estos lugares, ya que posee una diversidad de flora y fauna, mientras que un menor porcentaje no se sienten satisfechos debido a la falta de información de la zona.

PREGUNTA 4: ¿Estaría dispuesto a visitar un Museo de Bienes Culturales en la parroquia La Esperanza?

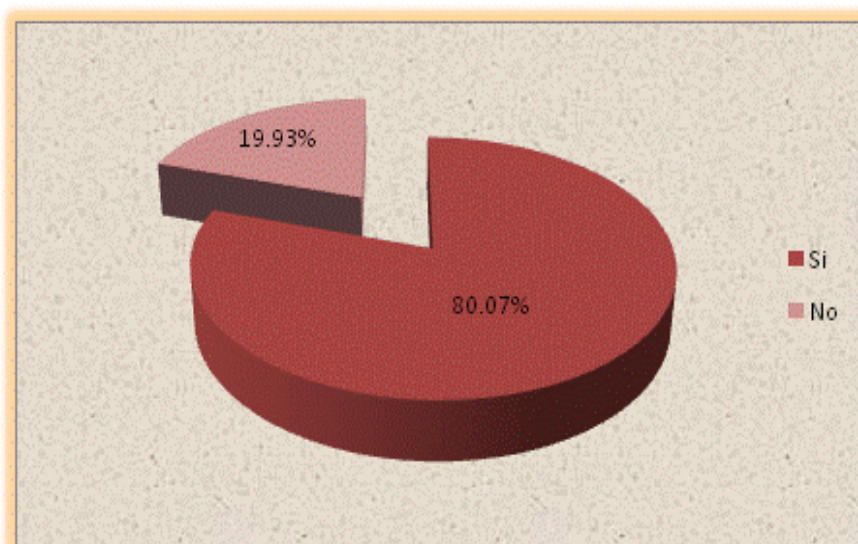
Cuadro N° 11

Número de visitantes

RESPUESTA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	237	80,07%
No	59	19,93%
TOTAL	296	100%

Gráfico N° 5

Número de visitantes



FUENTE: Encuesta a turistas. Marzo, 2013

ELABORADO POR: La Autora

Análisis:

Se puede evidenciar que la mayor parte de la población investigada si visitaría un Museo de Bienes Culturales, ya que por medio de este podrían apreciar la cultura, costumbres y creencias de los habitantes de la zona, mientras que un escaso porcentaje afirman que no visitarían por el difícil acceso al lugar.

PREGUNTA 5: ¿Con que frecuencia visita usted la parroquia La Esperanza?

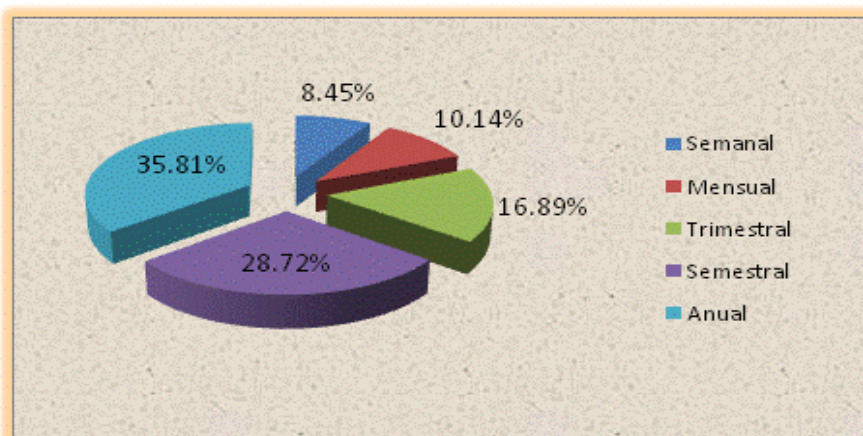
Cuadro N° 12

Frecuencia de visita

RESPUESTA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Semanal	25	8,45%
Mensual	30	10,14%
Trimestral	50	16,89%
Semestral	85	28,72%
Anual	106	35,81%
TOTAL	296	100%

Gráfico N° 6

Frecuencia de visita



FUENTE: Encuesta a turistas. Marzo, 2013
ELABORADO POR: La Autora

Análisis:

Según la muestra investigada, la gran parte de turistas visitan la parroquia con una frecuencia anual, porque no existen muchos lugares de distracción, mientras que un porcentaje reducido afirman que visitan semanalmente ya que les gusta disfrutar de la tranquilidad y la naturaleza que brinda este lugar.

PREGUNTA 6: ¿Estaría dispuesto a pagar \$ 2 para ingresar al Museo de Bienes Culturales de la parroquia La Esperanza?

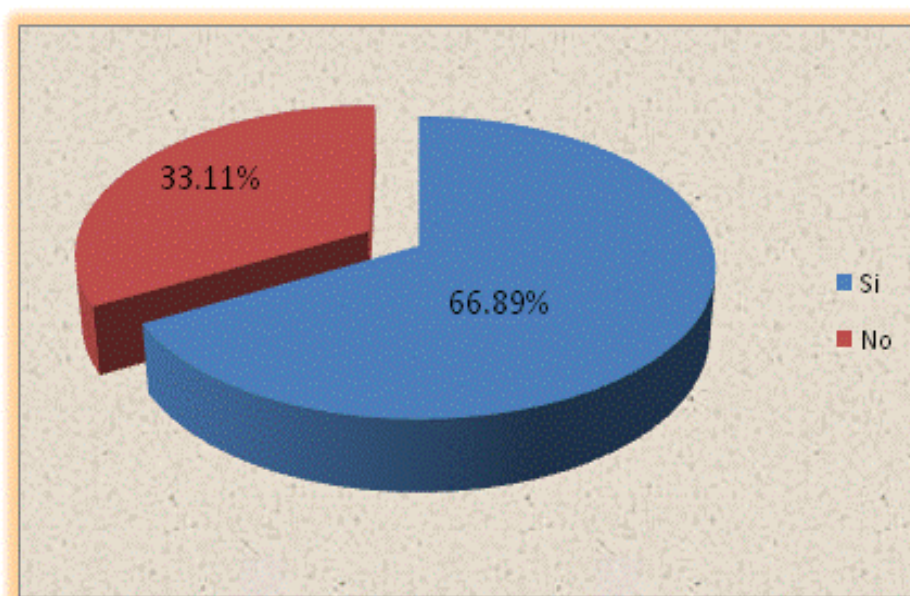
Cuadro N° 13

Costo ingreso

RESPUESTA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	198	66,89%
No	98	33,11%
TOTAL	296	100%

Gráfico N° 7

Costo ingreso



FUENTE: Encuesta a turistas. Marzo, 2013
ELABORADO POR: La Autora

Análisis:

Un sin número de turistas encuestados estarían dispuestos a pagar \$2 por entrar al Museo de Bienes Culturales, ya que manifiestan que es un costo accesible y el museo fortalecerá su conocimiento sobre las culturas lugareñas, mientras que una minoría no está de acuerdo.

PREGUNTA 7: Además de los bienes culturales descritos que servicios desearía que se implemente:

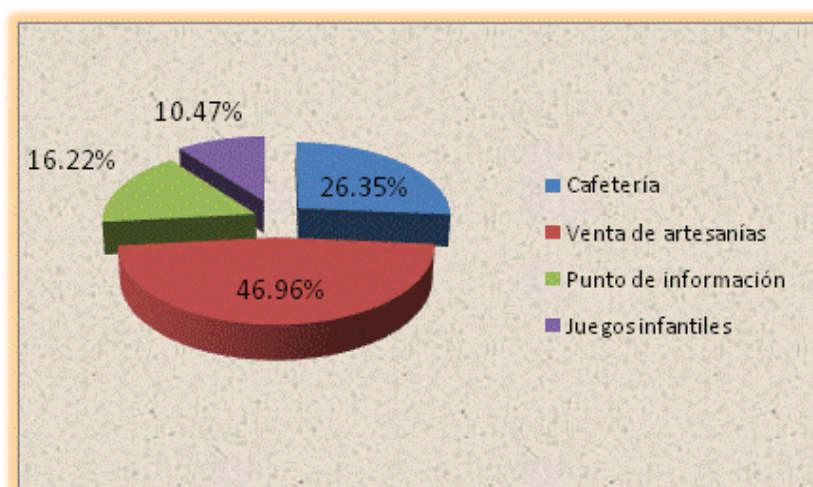
Cuadro N° 14

Servicios adicionales

RESPUESTA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Cafetería	78	26,35%
Venta de artesanías	139	46,96%
Punto de información	48	16,22%
Juegos infantiles	31	10,47%
TOTAL	296	100%

Gráfico N° 8

Servicios adicionales



FUENTE: Encuesta a turistas. Marzo, 2013
ELABORADO POR: La Autora

Análisis:

El mayor porcentaje de turistas desearían que se incremente en el museo el servicio de venta de artesanías para tener un recuerdo de la visita al lugar, mientras que un mínimo porcentaje le gustaría que se incremente el servicio de juegos infantiles para la distracción de los niños.

PREGUNTA 8: ¿En qué horario visitaría usted el Museo de Bienes Culturales en la parroquia La Esperanza?

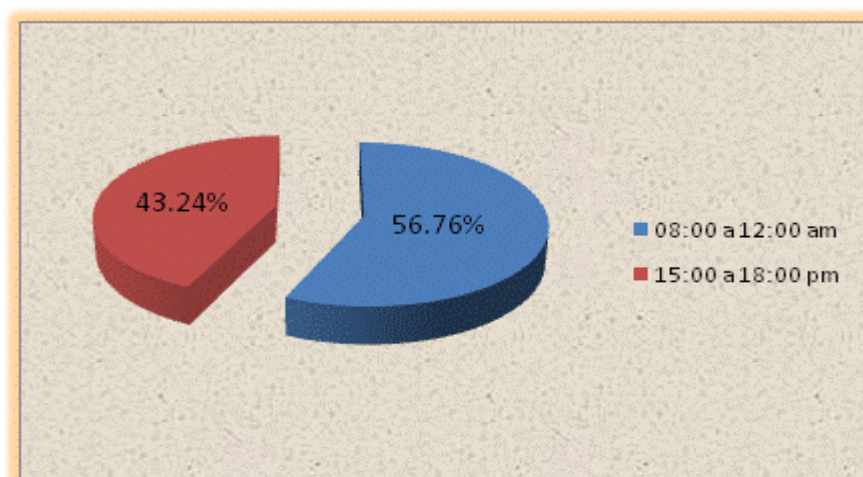
Cuadro N° 15

Horario de atención

RESPUESTA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
08:00 a 12:00 am	168	56,76%
15:00 a 18:00 pm	128	43,24%
TOTAL	296	100%

Gráfico N° 9

Horario de atención



FUENTE: Encuesta a turistas. Marzo, 2013
ELABORADO POR: La Autora

Análisis:

Un gran número de turistas encuestados respondieron que les gustaría visitar el Museo Bienes Culturales en el horario de la mañana ya que pueden degustar de los diversos platos típicos y disfrutar de los grupos musicales, mientras una minoría prefieren el horario de la tarde porque pueden recorrer el museo más tranquilidad.

PREGUNTA 9: ¿Cree usted que el turismo ayuda a incentivar el desarrollo económico de la parroquia?

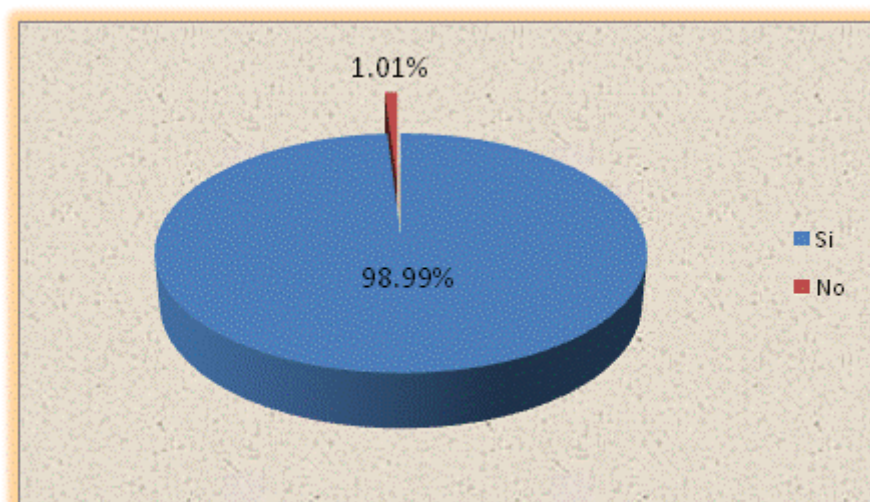
Cuadro N° 16

Turismo incentiva desarrollo económico

RESPUESTA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Si	293	98,99%
No	3	1,01%
TOTAL	296	100%

Gráfico N° 10

Turismo incentiva desarrollo económico



FUENTE: Encuesta a turistas. Marzo, 2013
ELABORADO POR: La Autora

Análisis:

Se puede apreciar, que la mayoría de los turistas encuestados afirmaron que el turismo si ayuda al desarrollo económico de la parroquia a través del incremento de fuentes de trabajo, mientras que un reducido número dijeron que no.

PREGUNTA 10: ¿Qué medio de comunicación utiliza para conocer los lugares turísticos?

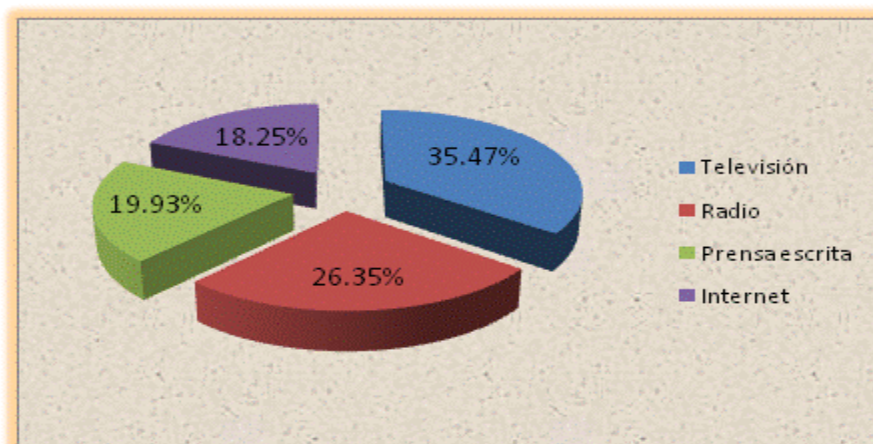
Cuadro N° 17

Medios de comunicación utilizados

RESPUESTA	FRECUENCIA	PORCENTAJE
Televisión	105	35,47%
Radio	78	26,35%
Prensa escrita	59	19,93%
Internet	54	18,25%
TOTAL	296	100%

Gráfico N° 11

Medios de comunicación utilizados



FUENTE: Encuesta a turistas. Marzo, 2013
ELABORADO POR: La Autora

Análisis:

Una gran parte de turistas encuestados contestaron que el medio de comunicación que utilizan para conocer los lugares turísticos es la televisión, porque es el más accesible para informarse, y un reducido porcentaje indicaron que utilizan como medio de información el internet.

3.2.2. Resultados de entrevistas realizadas

Se entrevistó al Coordinador zonal 1 del Ministerio de Turismo de Ibarra con el fin de conocer las contribuciones del estado hacia el sector turístico, a la presidenta del Gobierno Parroquial La Esperanzay a un experto en marketing turístico, quien indicó las estrategias promocionales que se debe aplicar en un museo. **(ANEXO B)**

ENTREVISTA A EXPERTO EN TURISMO

NOMBRE: Abg. Francisco Cabezas Borja

DIGNIDAD: Coordinador zonal 1 del Ministerio de Turismo Ibarra

FECHA: 16/09/2013

PREGUNTA 1: ¿Actualmente cuáles son las políticas que maneja la actividad turística?

Todos los establecimientos turísticos para su legal funcionamiento deben adquirir su registro en el Ministerio de Turismo; pagando una tasa impositiva de acuerdo a la categoría del establecimiento, estas pueden ser de primera, segunda o tercera.

PREGUNTA 2: ¿Qué expectativas posee el turismo en la zona norte del país?

Las expectativas que posee el turismo para la zona norte del país es:

- El gobierno apoye en los proyectos turísticos.
- Campañas publicitarias a nivel nacional e internacional.
- Se realicen capacitaciones de cómo atraer a los turistas tanto nacionales como extranjeros.
- Que exista una Cámara de Turismo, que en realidad apoye.

PREGUNTA 3: ¿Cuál es la influencia del Estado dentro de la actividad turística?

El Estado en la actualidad si se está preocupando por mejorar el turismo del país, a través de proyectos turísticos productivos, ayudando a mejorar la infraestructura de los centros turísticos ampliándolos, otra de las influencias del Estado es el apoyo de los emprendimientos de la comunidad.

PREGUNTA 4: ¿Cuáles son los requisitos que se debe cumplir para gestionar proyectos turísticos?

Los requisitos que se deben cumplir para gestionar un proyecto turístico son:

- Perfil turístico, donde se debe indicar los servicios que se va a ofrecer y el aporte que va a dar al turismo.
- Plan de negocios de acuerdo al formato del Ministerio de Turismo.
- Se espera el aval técnico del Ministerio de Turismo.
- Finalmente se entrega el dinero para su correcto funcionamiento.

PREGUNTA 5: ¿Qué sugerencias daría para la gestión de este proyecto turístico?

Para este tipo de proyectos las sugerencias serían:

- Mayor publicidad por parte del Ministerio de Turismo.
- Exista beneficios del ministerio hacia el sector.
- Que se apruebe o se dé el aval en poco tiempo para su legal funcionamiento.
- Seguimiento a cada uno de los proyectos turísticos.

ENTREVISTA A AUTORIDAD DEL GOBIERNO PARROQUIAL

NOMBRE: Ing. Anita Carrillo

DIGNIDAD: Presidenta del Gobierno Parroquial La Esperanza

FECHA: 16/09/2013

PREGUNTA 1: ¿Consideraría importante que se cree un Museo de Bienes Culturales en la parroquia?

Si, ya que permitiría transmitir la entidad cultural de nuestra parroquia hacia los niños, niñas, adolescentes y jóvenes de forma visual.

PREGUNTA 2: ¿Actualmente existen proyectos para fortalecer la actividad turística en la parroquia?

Si, como es el Proyecto de Desarrollo Turístico La Ruta del Taita Imbabura, el mismo que fue financiado por la Unión Europea, con una suma de diez millones de dólares asignados para diez Gobiernos Parroquiales de la provincia de Imbabura.

PREGUNTA 3: ¿Qué atractivos turísticos posee el sector?

La parroquia La Esperanza, posee atractivos turísticos naturales, atractivos culturales, gastronómicos y artesanales.

PREGUNTA 4: ¿Qué expectativas posee la parroquia frente a la actividad turística?

El turismo es beneficioso para la parroquia y para las familias que se dedican al turismo comunitario, ya que necesitan mejorar sus ingresos económicos.

PREGUNTA 5: ¿Qué sugerencias cree que sea necesarias para la gestión de este proyecto turístico?

- Trabajar conjuntamente con el Ministerio de Turismo y la Asociación de Gobiernos Autónomos Descentralizados Parroquiales Rurales de Imbabura (AGADPRI).
- Construir el proyecto con una debida socialización.

- Incluir la gestión de este proyecto en presupuestos del Gobierno Parroquial y Gobierno Provincial.
- Incluir en el proyecto en la pág. Web del Ministerio de Turismo.

ENTREVISTA A EXPERTO EN MARKETING TURÍSTICO

NOMBRE: Fernando Inlago Reinoso

DIGNIDAD: Voluntario_Turístico

FECHA: 16/09/2013

PREGUNTA 1: ¿La actividad turística crece aplicando estrategias promocionales?

Una actividad turista o cualquier otra actividad económica, debe ser considerado de una a varias estrategias de ofertar sus productos o servicios en el mercado; estas estrategias promocionales deben ser diagnosticados o enfocados para qué mercado está destinado un producto o servicio, ya que sin estas estrategias de promoción y difusión un mercado como el turismo no podría ser reconocido. Existen muchas formas de promocionar el producto o servicio, para ello se definen las estrategias y luego se les ejecuta vinculando al cliente potencial.

PREGUNTA 2: ¿Es importante segmentar el mercado turístico?

Si, permite innovar y desarrollar las actividades comerciales en el mercado turístico, ya que las provincias del Ecuador, particularmente las comunidades indígenas rurales tiene un producto o servicio que ofrecer y promocionar para el turismo, lo cual ha sido poco conocido y existe lugares, costumbres, tradiciones, senderos, vivencias y mucho más que pueden acoplarse y segmentar en el proceso turístico. Es vital conocer el segmento de mercado para poder llegar con estrategias de marketing.

PREGUNTA 3: ¿Qué tipo de estrategias se debe aplicar para persuadir los servicios que brindaría un Museo de Bienes Culturales?

Generalmente un museo es un lugar donde se presentan antigüedades u obras históricas, sin embargo este tipo de turismo es estratégico ya que tiene historia, para ello las estrategias que se deben implementar pueden ser: buenos guías bilingües, ofrecer una información amplia del sector a través de un croquis que tenga las condiciones aptas para el turista nacional y extranjero y se lleve una impresión diferente e inolvidable.

PREGUNTA 4: ¿Las nuevas tecnologías ayudan al crecimiento turístico o no?

Totalmente, es una herramienta muy importante en el turismo, ya que permiten llegar a mercados de una forma ágil, rápida y dinámica, la tecnología desde el punto de vista positivo tiene muchas ventajas, todo dependerá de que tecnologías y como se utilizan.

PREGUNTA 5: ¿Qué sugerencias daría para la gestión de este proyecto turístico?

Un proyecto turístico implica muchas acciones de manera que se debe iniciar por un estudio de factibilidad para saber si es factible o no, establecer un presupuesto de gastos que se necesita para lograr este objetivo y en qué tiempo estaría listo.

Otras sugerencias para la ejecución del proyecto será trabajar con convenios, alianzas, acuerdos.

3.3. Identificación del servicio

Un Museo de Bienes Culturales se enmarca dentro de un concepto integral de Desarrollo Cultural Sustentable es decir lograr desarrollar una actividad económica que contribuya al mejoramiento de la calidad de vida de los habitantes del sector de influencia del proyecto, y para obtener se tendrá que moderar las potencialidades y bondades que ha brindado a este sector

y específicamente de la parroquia La Esperanza en sus espacios naturales, costumbres, tradiciones, cultura y gastronomía.

Dentro los servicios específicos que brindará el Museo de Bienes Culturales serán de:

- **Exhibición de las artesanías y trajes típicos antiguos de la parroquia.-** Se podrá apreciar las artesanías antiguas y trajes que vestían los antepasados de la zona, para conseguirse realizará la firma de un acta de compromiso en donde la administración del museo se compromete a reconocer y respetar los derechos de propiedad de los donantes.
- **Exposiciones de piezas arqueológicas.-** Se podrá admirar y exhibir los objetos antiguos utilizados por las generaciones pasadas, se adquirirán mediante la compra directa a las personas o entidades que tengan en su posición dichas piezas.
- **Sala de difusión cultural.-** Se promocionará la cultura a través de exposiciones teatrales, musicales, conferencias, concursos del libro leído, oratoria y poesía, seminarios y mesas redondas.
- **Biblioteca.-** Será un servicio destinada a difundir y a fomentar la investigación, como estímulo de enseñanza y aprendizaje, con la finalidad de mejorar la educación y ocio, estará a disposición de toda la sociedad, se gestionará la transferencia de la antigua biblioteca.
- **Colección fotográfica de la parroquia.-** Se hará la realización de exposiciones de fotografías patrimoniales del sector, los cuales se obtendrán a través concursos de fotografía, y también se duplicarán las fotografías existentes en los domicilios aledaños.

Lo anteriormente detallado corresponde al servicio interno que se ofrecerá.

Además se brindará un servicio de calidad, como la atención que se dará a los turistas nacionales y extranjeros, contando con guías que den a conocer los servicios que se va a prestar con amabilidad y responsabilidad.

3.4. Mercado meta

Se ha identificado como mercado meta a los turistas nacionales e internacionales y a la comunidad.

3.5. Segmentación del mercado

En el mercado turístico al igual que en todo mercado interviene la oferta y la demanda con el objetivo de determinar las necesidades de nuestros potenciales clientes, a través de un análisis de los datos obtenidos; se le ha segmentado al mercado de la siguiente manera:

Cuadro N° 18

Segmentación del mercado

TIPOS DE PÚBLICOS	
SEGMENTO	PRODUCTO
TURISTAS	Afiches, catálogos, trípticos, revistas, pancartas, videos.
PÚBLICO EN GENERAL	Catálogos, conciertos, videos, afiches, charlas, conferencias.

FUENTE: Investigación directa

3.6. Análisis y proyección de la demanda

3.6.1. Identificación de la demanda

El Museo de Bienes Culturales estará ubicado en la provincia de Imbabura, cantón Ibarra, Parroquia La Esperanza, Calle Galo Plaza Laso, gracias a

su ubicación, el entorno del museo se identificará por un claro ambiente histórico y cultural.

Esta idea surge como una alternativa positiva con la finalidad de reavivar la historia de la parroquia, para lo cual se plantea la creación de un museo con carácter histórico y cultural, el mismo que brindará servicios de calidad a precios accesibles e incluso de conciencia sobre la necesidad de disfrutar de una distracción lugareña como: costumbres, tradiciones y cultura, promoviendo un permanente respeto por la conservación cultural sostenible y sustentable.

En relación a la procedencia de la demanda se ha identificado potencialidades en:

Turistas extranjeros, con el fin de recorrer los paisajes, siendo los más interesados en visitar centros turísticos culturales y convivir las costumbres y tradiciones de las comunidades.

Turistas nacionales y de la misma zona, con interés por el turismo cultural y gastronómico, su afluencia a lugares turísticos es cada día más importante.

Para la determinación de la demanda se ha tomado como referencia al cantón Ibarra, ya que el 20% de los turistas que ingresan al Ecuador visitan esta ciudad. Para el estudio se analizó el flujo turístico.

Cuadro N° 19

Turismo en Ibarra

AÑOS	TURISMO	$\frac{Cn}{Co} - 1$
2008	825.440	-
2009	884.764	7,19%
2010	913.332	3,23%
2011	913.946	0,07%
2012	1'204.174	31,76%
2013	1'391.329	15,54%
TOTAL		$\sum i$ 57,79%

FUENTE: Ministerio de Turismo de Ibarra
ELABORADO POR: La Autora

- Estimado año 2013

$$\frac{\sum i}{n} = \frac{57,79}{5}$$

$$i = 11,56\%$$

La tasa de crecimiento en el periodo 2008-2013 es de 11,56%, lo que representa que existió un crecimiento moderado del turismo en el cantón Ibarra.

3.6.2. Proyección de la demanda

Para llegar a obtener el índice de crecimiento de la demanda turística en la zona donde se implantará el proyecto, se ha tomado en cuenta los datos históricos del flujo turístico del cantón Ibarra, considerando como un lugar más visitado de la provincia de Imbabura.

En el siguiente cuadro se puede observar la demanda proyectada.

Cuadro N° 20

Proyección de la demanda

AÑOS	DEMANDA TURISTAS
2014	1'552.167
2015	1'731.598
2016	1'931.771
2017	2'155.084
2018	2'404.212

ELABORADO POR: La Autora

La demanda turística actual del proyecto a ejecutarse, se determinó según la investigación de campo donde el 80% del flujo turístico están de acuerdo en visitar nuevos lugares turísticos.

Cuadro N° 21

Proyección de la demanda turística

AÑOS	DEMANDA
2014	1'241.734
2015	1'385.278
2016	1'545.417
2017	1'724.067
2018	1'923.370

ELABORADO POR: La Autora

3.7. Análisis y proyección de la oferta

3.7.1. Oferta actual

Para el análisis de la oferta se tomará en cuenta todos los lugares turísticos que se encuentran en la vía Ibarra - La Esperanza, debido a la cercanía geográfica al lugar del proyecto a implantarse.

A continuación se detalla las empresas turísticas:

Cuadro N° 22

Oferta actual

EMPRESA	PROMEDIO TURISTAS
Sierra Aventura	80.195
Terra Esperanza	29.200
Casa Aida	56.105
San Clemente	60.358
Plaza Artesanal	530.320
TOTAL OFERTA ANUAL	756.178

ELABORADO POR: La Autora - 2013

3.7.2. Proyección de la oferta

El comportamiento futuro de la oferta se lo estableció utilizando la tasa de 11,56%, considerando un crecimiento paralelo a la demanda, tomando como base el principio que afirma: “**Si crece la demanda, crece la oferta**”.

Fórmula:

$$Op = Oa (1+i)^n$$

Simbología:

Op = Oferta proyectada

Oa = Oferta actual

1 = Valor constante

i = Tasa de crecimiento

n = Tiempo

A continuación se detalla los resultados:

Cuadro N° 23

Proyección de la oferta turística

AÑOS	DEMANDA
AÑO BASE	756.178
2014	843.592
2015	941.111
2016	1'049.903
2017	1'171.272
2018	1'306.671

ELABORADO POR: La Autora

3.8. Balance entre demanda y oferta (demanda insatisfecha)

Una vez realizado el análisis de las variables demanda y oferta se ha contrastado para determinar la demanda insatisfecha, a continuación los resultados:

Cuadro N° 24

Demanda insatisfecha de turistas

AÑOS	DEMANDA PROYECTADA	OFERTA PROYECTADA	DEMANDA INSATISFECHA
2014	1'241.734	843.592	398.142
2015	1'385.278	941.111	444.167
2016	1'545.417	1'049.903	495.514
2017	1'724.067	1'171.272	552.795
2018	1'923.370	1'306.671	616.699

FUENTE: Cuadros Estadísticos 21 y 23
ELABORADO POR: La Autora

Como se muestra en el cuadro anterior existe una demanda insatisfecha favorable, lo que significa que es un mercado significativo que puede ser aprovechado por el proyecto.

De este potencial turístico se estima que a la parroquia La Esperanza visitaran los diferentes atractivos turísticos, donde se estima que el 6% anualmente de turistas acudirán al Museo de Bienes Culturales, se detalla a continuación:

Cuadro N° 25

Número de turistas

AÑOS	TURISTAS
2014	23.889
2015	26.650
2016	29.731
2017	33.168
2018	37.002

FUENTE: Cuadro Estadístico 24
ELABORADO POR: La Autora

2.9. Análisis de precios

3.9.1. Precio actual

En los lugares turísticos visitados se pudo analizar que los precios no son estandarizados, debido al lugar y tipo de servicio que brinda cada empresa turística. A continuación se presenta un detalle de los lugares que fueron encuestados los servicios que prestan.

Cuadro N° 26

Precios referenciales de los servicios ofrecidos por los establecimientos turísticos

NOMBRE DEL LUGAR	TIPO DE SERVICIO	VALOR DEL SERVICIO
Sierra Aventura	Piscinas, sauna, turco, paseo a caballo.	4,00
Terra Esperanza	Alojamiento, comida típica artesanías de cuero.	12,00
Casa Aida	Alojamiento, ascenso a la laguna Cubilche.	18,00
San Clemente	Alojamiento, cabalgatas, caminatas cerro Imbabura	15,00
PROMEDIO PRECIO		12,25

FUENTE: Investigación directa
ELABORADO POR: La Autora

3.9.2. Proyección de precios

Para proyectar los precios de los servicios determinados en la investigación de campo se aplicó la tasa promedio de inflación del año 2009 al 2013 que es de 3,88%.

Cuadro N° 27

Proyección de precios

INFLACIÓN		3,88	3,88	3,88	3,88	3,88
AÑOS	AÑO BASE	2014	2015	2016	2017	2018
ENTRADA	2,00	2,08	2,16	2,24	2,33	2,42

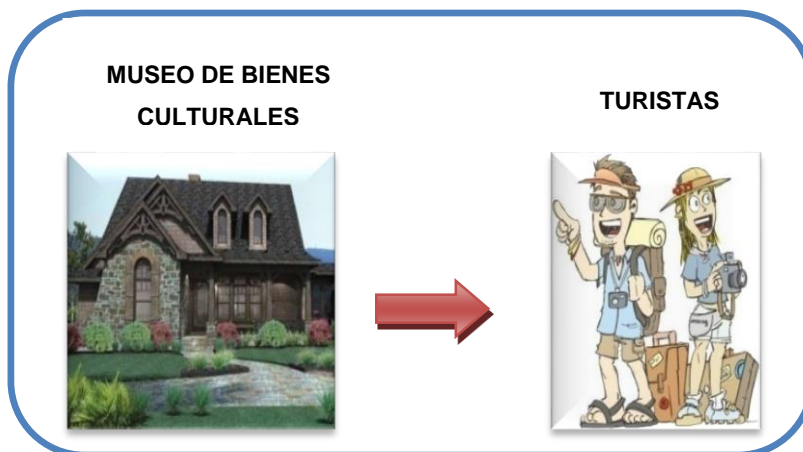
ELABORADO POR: La Autora

3.10. Canal de comercialización

El canal de comercialización adecuado para el Museo de Bienes Culturales es directo, por tratarse de una empresa de servicios de tipo cultural, ancestral y tradicional, dirigido a turistas tanto nacionales como extranjeros.

Cuadro N° 28

Comercialización directa



FUENTE: Investigación Bibliográfica
ELABORADO POR: La Autora

3.11. Estrategias de marketing

Es muy importante el documento de condiciones para crear una estrategia de marketing para la creación de un Museo de Bienes Culturales en la parroquia La Esperanza. El objetivo fundamental es conocer el nivel de aceptación de las personas de la parroquia, del cantón, de la provincia, del

país y del mundo entero ante el proyecto a ejecutarse. Para lo cual se hace necesario elaborar una serie de estrategias publicitarias para el conocimiento del lugar donde estará ubicado.

Es valioso señalar que existen varias estrategias muy importantes ya implementadas, una de ellas es La Esperanza conocida por sus bordados a manos, monturas y correas de cuero, la gente en especial de fuera de la parroquia se verá muy interesada en saber el origen de los antepasados de la zona, entonces va a ser fácil persuadir a los turistas a visitar el museo, otra de las estrategias es la realización de la feria los fines de semana en la plaza artesanal del barrio Rumipamba perteneciente a La Esperanza.

En conclusión se estipula que a la parroquia La Esperanza vienen 1.290 turistas nacionales y extranjeros semestralmente, este dato es muy representativo con los anhelos que se tiene para que el museo sea visitado.

3.11.1. Estrategia de servicio

Los servicios que se brindará serán de calidad y calidez, con el fin de que los visitantes se sientan a gusto del entorno, siendo parte de las diferentes actividades que se realizarán dentro del museo y conociendo las culturas, tradiciones y costumbres de los barrios y comunidades. Para su identificación se ha diseñado un nombre el cual lleve el nombre de la parroquia, acompañado por un logotipo que represente el lugar y su respectivo slogan.



3.11.2. Estrategia de precio

Para la determinación del precio de los servicios a brindarse en el Museo de Bienes Culturales, se tomará en cuenta todos los costos y gastos, los mismos que servirán para cubrir todos los gastos operacionales del proyecto a ejecutarse.

3.11.3. Estrategia de plaza

El Museo de Bienes Culturales estará ubicado en la parroquia La Esperanza en el barrio San Pedro a 7 km de la ciudad de Ibarra, contando con una vía de fácil acceso al lugar, además su infraestructura será de tipo colonial y sus instalaciones estarán bien distribuidas con la finalidad de que se sientan satisfechos todos los turistas nacionales y extranjeros.

3.11.4. Estrategia de publicidad

La publicidad es importante, ya que permitirá dar a conocer las instalaciones y los servicios que brindará el museo al mercado turístico a través de campañas publicitarias, ya que por tratarse de un proyecto cultural con bienes del estado, se difundirá en los medios de comunicación que está a cargo el estado tales como: TV, radios locales, prensa escrita, otros como afiches, revistas, trípticos.

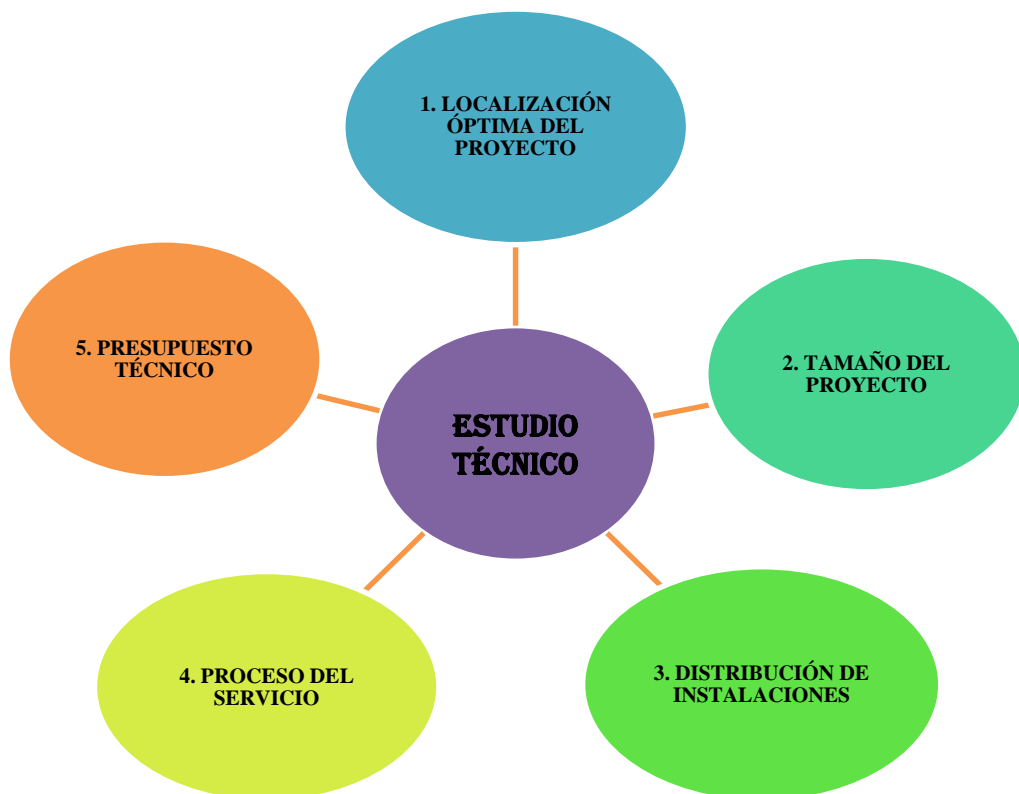
CAPÍTULO IV

ESTUDIO TÉCNICO

El estudio técnico es necesario y se lo realizó tomando en cuenta el entorno con los que cuenta el lugar, sabiendo aprovecharlos de una manera óptima y a la vez sustentable. Tiene como finalidad analizar los siguientes aspectos:

Ilustración N° 1

Aspectos del estudio técnico



ELABORADO POR: La Autora

Estos aspectos tienen gran importancia ya que influyen directamente en la gestión del futuro proyecto, como también se pudo minimizar los riesgos

por la falta de estudios anteriores realizados en el lugar donde se implantará el proyecto.

4.1. Localización óptima del proyecto

El propósito del proyecto es lograr implantar técnicamente la localización óptima del Museo de Bienes Culturales, lo cual generará beneficios para los turistas y la parroquia.

4.1.1. Macro localización

La macro localización es el sitio del proyecto dentro de una zona o región, provincia o área geográfica, la ubicación de la provincia con relación al territorio nacional.

El proyecto estará localizado en la zona norte de Ecuador, en la provincia de Imbabura, cantón Ibarra, parroquia La Esperanza, situada en la sierra ecuatoriana.

Ilustración N° 2

Mapa de la República del Ecuador



FUENTE: Internet (http://www.worldmapfinder.com/Es/South_America/Ecuador/)
ELABORADO POR: La Autora

4.1.2. Micro localización

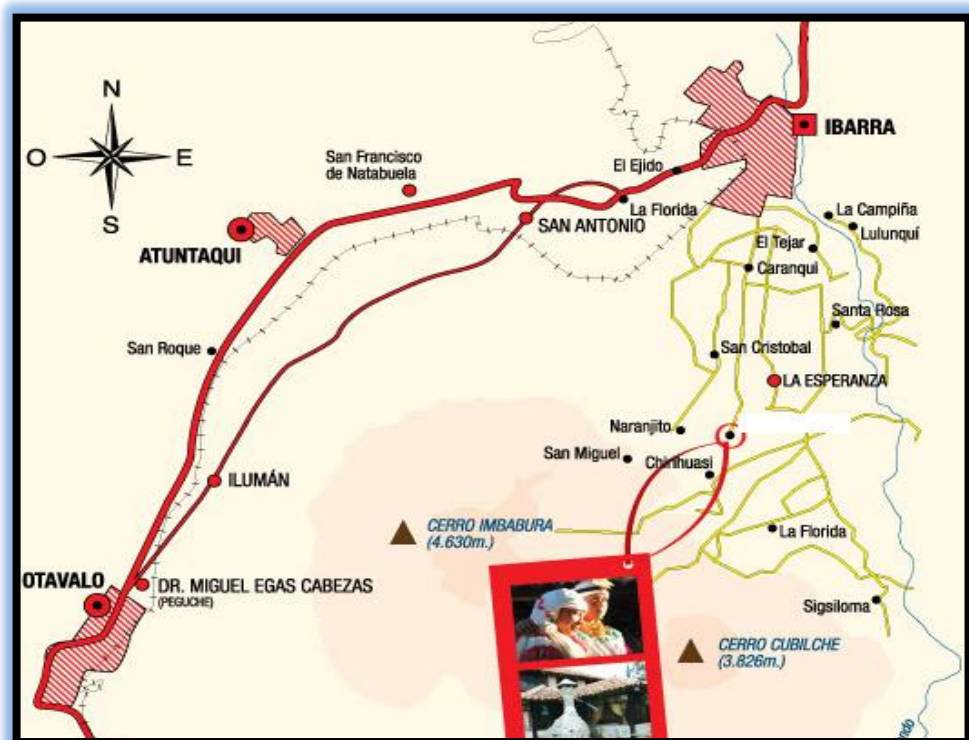
La micro localización se refiere a las condiciones específicas o particulares que permite expeditamente crear el lugar donde va a tener efecto el desarrollo del proyecto.

El Museo de Bienes Culturales estará ubicado en la parroquia La Esperanza, barrio San Pedro que está situado a 7km de la ciudad de Ibarra. Comprendido entre los linderos:

- **Al norte:** Parroquia de Caranqui
- **Al sur:** Parroquia de Angochagua
- **Este:** Parroquia El Sagrario
- **Oeste:** Cerro Imbabura

Ilustración N° 5

Croquis de la microlocalización



FUENTE: Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial La Esperanza
ELABORADO POR: La Autora

4.2. Tamaño del proyecto

Para establecer el tamaño que tendrá el proyecto se identifica la capacidad de turistas que puede recibir el Museo de Bienes Culturales y se examina los factores más importantes que influyen para la gestión.

4.2.1. Factores que determinan el tamaño

1. Demanda

El aspecto de la demanda fue analizado en el capítulo tres donde se pudo apreciar que existe una demanda potencial significativa de turistas nacionales y extranjeros, que puede aprovechar el proyecto tomando en cuenta su capacidad operativa y administrativa.

2. Infraestructura

El Museo de Bienes Culturales será construido con materiales y materia prima que provean los locales e instituciones de Ibarra, ya que son indispensables para la elaboración del proyecto, manteniendo la fachada antigua.

3. Capacidad Administrativa

El talento humano que se necesita para la gestión administrativa del proyecto será capacitado y calificado, como también se contratará personal de la zona quienes brindarán información acerca de la parroquia en temas relacionados a tradiciones, costumbres y culturas.

4. Aspecto de Financiamiento

Para ejecutar el proyecto se necesita realizar inversiones tanto fijas, diferidas y capital de trabajo, ya que el establecimiento debe estar organizado adecuadamente para brindar un servicio de calidad y calidez. Los recursos se los obtendrá a través de presupuestos del Gobierno Provincial y Gobierno Parroquial.

4.2.2. Determinación del tamaño o capacidad

Para determinar el tamaño del proyecto a implantarse se ha tomado en cuenta el flujo de turistas detallado en el estudio de mercado que necesitan los servicios propuestos por el proyecto, como también la capacidad instalada que está en función del número de plazas que tendrá el diseñado del establecimiento, donde se ha planteado mediante criterios moderados captar un flujo de turistas, tomando en cuenta la demanda y un crecimiento paulatino aplicando estrategias.

4.3. Distribución de las instalaciones

La superficie del terreno para la construcción de las instalaciones será de 600m², que se dividirá de la siguiente manera:

4.3.1. Área administrativa

El área administrativa se la realizará en una superficie de 80m², contando con el espacio para la recepción y una oficina, el cual será ocupada por el administrador, quien será el encargado de gestionar y brindar toda la información acerca de los servicios que prestaría el Museo de Bienes Culturales.

4.3.2. Área de exhibición de artesanías y trajes típicos antiguos

El área de exhibición de artesanías y trajes típicos antiguos constará de 120m², conformada por dos secciones, una para la exhibición de artesanías y otra para la exposición de los trajes típicos.

4.3.3. Área de exposiciones de piezas arqueológicas

El área de exposiciones de piezas arqueológicas estará comprendida en 96m², contando con un espacio amplio, con el objetivo que los turistas se sientan cómodos con el propósito de pasar un momento agradable.

4.3.4. Área de difusión cultural

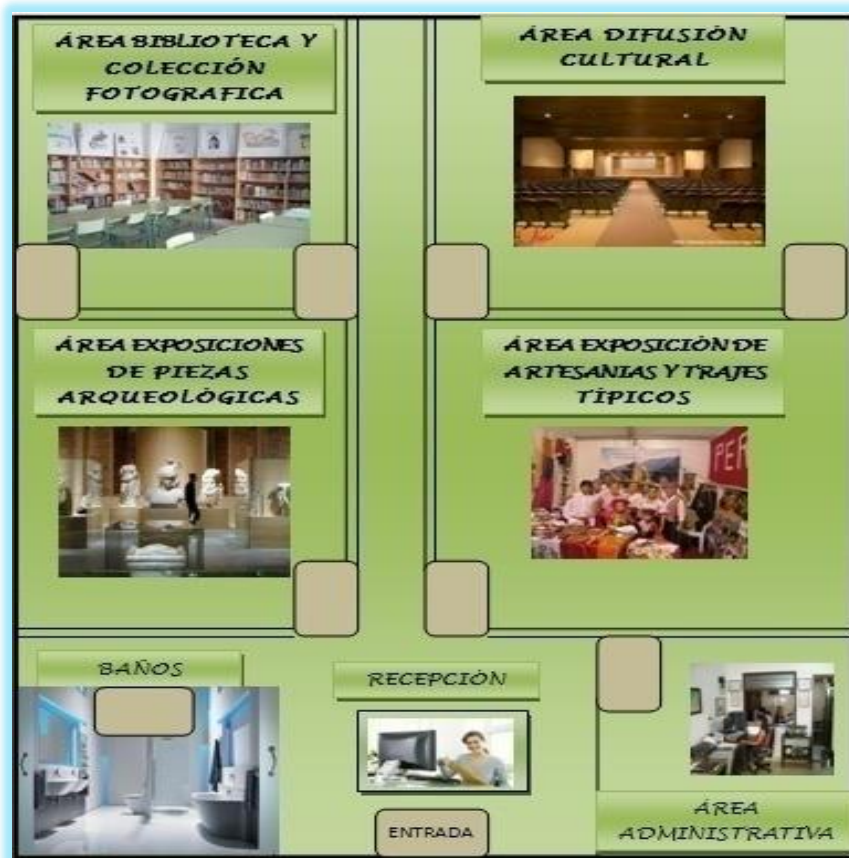
Estará comprendida en 100m², con capacidad para 50 personas, con la finalidad de promocionar la cultura en sus expresiones teatrales, literarias, cinematográficas y musicales, a través de conciertos, exposiciones, mesas redondas, seminarios, publicaciones, conferencias, cursos y concursos, tomando en cuenta la satisfacción del turista

4.3.5. Área de biblioteca y colección fotográfica

Esta área se la realizará en una superficie de 84m², donde se ofrecerá servicios especiales para investigadores y para el público en general, también se podrá evidenciar las colecciones fotográficas de personajes importantes y lugares históricos de la parroquia.

Ilustración N° 6

Distribución de las instalaciones

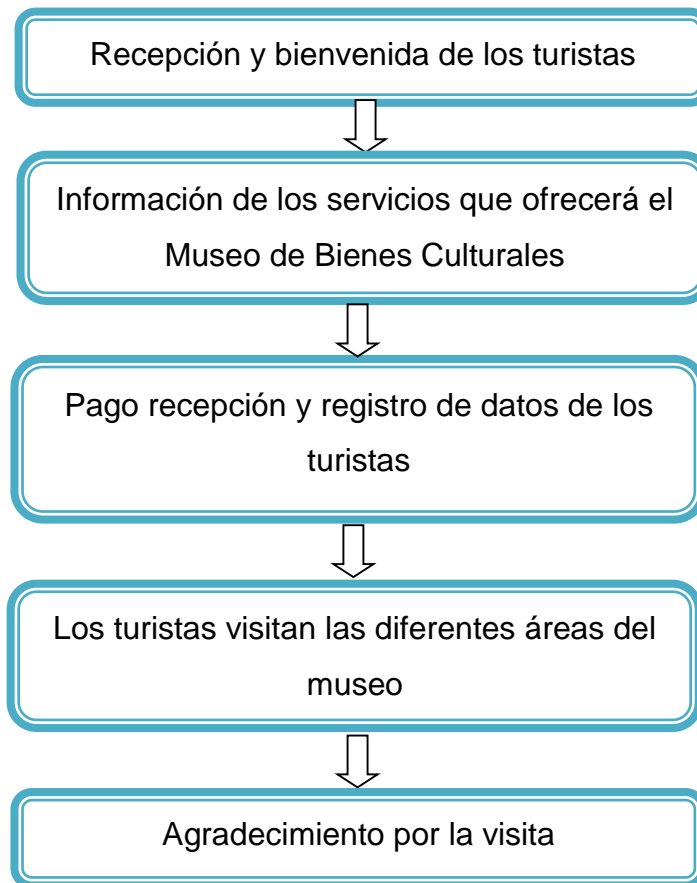


ELABORADO POR: Diseñador gráfico

4.4. Proceso del servicio

El servicio estará dado por un orden lógico el cual brindará mayor eficiencia en la atención al turista, esta representación se detallan a continuación:

4.4.1. Flujograma de bloque de servicio



ELABORADO POR: La Autora

4.5. Presupuesto técnico

En este punto se tratan aspectos oportunos de la ingeniería o requerimientos como: inversión fija, inversión diferida, inversión variable o capital de trabajo, destino de la inversión, entre otros.

4.5.1. Inversión fija

Es necesario realizar la inversión fija en equipos, muebles y enseres, para la correcta ejecución del proyecto. La adquisición de activos fijos se realizará de la siguiente manera: infraestructura, equipos tecnológicos, muebles y enseres.

1. Obra civil

En esta área se realizará una construcción de 480 m², el cual será distribuido de la siguiente manera:

Cuadro N° 29

Espacio físico y obra civil

DETALLE	CANTIDAD	m2	V.UNITARIO m2	V. TOTAL
Área administrativa	1	80	85,00	6.800,00
Área de exhibición de artesanías y trajes típicos antiguos	1	120	100,00	12.000,00
Área de exposiciones de piezas arqueológicas	1	96	100,00	9.600,00
Área de difusión cultural	1	100	155,00	15.500,00
Área de biblioteca y colección fotográfica	1	84	85,00	7.140,00
TOTAL				51.040,00

FUENTE: Investigación directa – Ing. Civil
ELABORADO POR: La Autora

2. Muebles y enseres

Son indispensables para la ejecución del proyecto, el cual se hace necesario adquirir muebles y enseres que se detalla a continuación:

Cuadro N° 30

Muebles y enseres

DETALLE	CANTIDAD	V.UNITARIO	V. TOTAL
ÁREA ADMINISTRATIVA			
Escritorio en madera	1	120,00	120,00
Silla giratoria	1	49,00	49,00
Silla de visita	2	33,50	67,00
Archivador en madera	1	80,00	80,00
ÁREA DE EXHIBICIÓN DE ARTESANÍAS Y TRAJES TÍPICOS ANTIGUOS			
Exhibidores en madera	4	200,00	800,00
ÁREA DE EXPOSICIONES DE PIEZAS ARQUEOLÓGICAS			
Exhibidor en madera	3	275,00	825,00
ÁREA DE DIFUSIÓN CULTURAL			
Escritorio en madera	1	120,00	120,00
Silla de visita	2	33,50	67,00
Silla de espera	10	110,00	1.100,00
ÁREA DE BIBLIOTECA Y COLECCIÓN FOTOGRÁFICA			
Archivador en madera	2	85,00	170,00
TOTAL			3.398,00

FUENTE: Investigación directa
ELABORADO POR: La Autora

3. Equipo tecnológico

Para el área de administración, difusión cultural y biblioteca se hace necesario adquirir lo siguiente:

Cuadro N° 31

Equipo tecnológico

DETALLE	CANTIDAD	V.UNITARIO	V. TOTAL
ÁREA ADMINISTRATIVA			
Computadores	1	975,00	975,00
Impresora multifunción	1	135,00	135,00
ÁREA DE DIFUSIÓN CULTURAL			
Proyector	1	250,00	250,00
Televisor	1	459,00	459,00
ÁREA DE BIBLIOTECA Y COLECCIÓN FOTOGRÁFICA			
Copiadora Ricoh Mp	1	600,00	600,00
TOTAL			2.419,00

FUENTE: Investigación directa
ELABORADO POR: La Autora

4. Equipo de oficina

En el equipo de oficina se encuentra:

Cuadro N° 32

Equipo de oficina

DETALLE	CANTIDAD	V.UNITARIO	V. TOTAL
Teléfono fax	1	115,00	115,00
Sumadora	1	25,00	25,00
TOTAL			140,00

FUENTE: Investigación directa
ELABORADO POR: La Autora

5. Resumen Inversión fija

Cuadro N° 33

Resumen inversión fija

DESCRIPCIÓN	VALOR
Infraestructura	51.040,00
Muebles y enseres	3.398,00
Equipo tecnológico	2.419,00
Equipo de oficina	140,00
TOTAL	56.997,00

FUENTE: Cuadros Estadísticos del 29 al 32
ELABORADO POR: La Autora

4.5.2. Inversión diferida

Cuadro N° 34

Inversión diferida

DESCRIPCIÓN	VALOR
Trámites de constitución	150,00
Estudio de factibilidad	1.225,00
Diseños arquitectónicos	530,00
Readecuación del espacio físico	350,00
TOTAL	2.255,00

FUENTE: Investigación directa
ELABORADO POR: La Autora

4.5.3. Capital de trabajo

Es el fondo económico que necesita la empresa para seguir reinvertiendo y logrando utilidades, para así mantener la operación corriente del negocio y cubrir el desfase del proyecto en relación al ingreso de dinero por la propia actividad. Para el presente proyecto se obtendrá un capital de 2.101,91 dólares.

Cuadro N° 35

Capital de trabajo

DESCRIPCIÓN	V. PARCIAL	V. TOTAL
COSTOS DE OPERACIÓN		954,00
Mano de obra	954,00	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		986,69
Sueldos	900,00	
Servicios básicos	50,00	
Mantenimiento computadoras	20,00	
Útiles de oficina	16,69	
GASTOS DE VENTAS		100,00
Publicidad	100,00	
Subtotal		2.040,69
Imprevistos 3%		61,22
TOTAL		2.101,91

FUENTE: Investigación directa
ELABORADO POR: La Autora

4.5.4. Destino de la inversión

Cuadro N° 36

Destino de la inversión

DESCRIPCIÓN	VALOR	%
Activos Fijos	56.997,00	92,90%
Activos Diferidos	2.255,00	3.66%
Capital de Trabajo	2.101,91	3.43%
TOTAL	61.353,91	100%

FUENTE: Cuadros Estadísticos del 33 al 35
ELABORADO POR: La Autora

CAPÍTULO V

ESTUDIO FINANCIERO

La finalidad de este capítulo es determinar los costos y gastos incurridos para la factibilidad del proyecto, para esto es importante realizar un estudio exhaustivo del monto óptimo de inversión, con esta información se estructurará los respectivos estados financieros, los cuales servirán para evaluar si el proyecto genera rentabilidad durante la ejecución.

5.1. Estructura de la inversión

Tomando como base la información del estudio técnico, la inversión está estructurada de la siguiente manera:

Cuadro N° 37

Estructura de la inversión

DETALLE	VALOR	PORCENTAJE
Presupuesto Gobierno Parroquial	61.353,91	100
TOTAL	61.353,91	100%

FUENTE: Cuadro Estadístico 36
ELABORADO POR: La Autora

El monto total de inversión para el presente proyecto es de 61.353,91 dólares, el cual será financiado con el presupuesto del Gobierno Provincial y Gobierno Parroquial.

5.2. Ingresos

Los ingresos del nuevo emprendimiento están representados por los servicios a ofertarse a los turistas, tanto nacionales como extranjeros.

5.2.1. Proyección de ingreso

Para desarrollar la proyección de los ingresos del Museo de Bienes Culturales se tomó en cuenta el estudio de mercado, donde se puede estimar una demanda insatisfecha que puede ser aprovechada por el presente proyecto, el número de turistas identificados crecen cada año según el plan de mercadeo propuesto, con relación a los precios de los servicios crecen en base a la inflación 3,88%, promedio de los últimos cinco años.

Cuadro N° 38

Proyección de ingresos

DESCRIPCIÓN	2014	2015	2016	2017	2018
Cant de turistas	23.889	26.650	29.731	33.168	37.002
Precio	2,08	2,16	2,24	2,33	2,42
INGRESO PROYECTADO	49.689,12	57.564,00	66.597,44	77.281,44	89.544,84

FUENTE: Cuadro Estadístico 25
ELABORADO POR: La Autora

5.3. Egresos

Los egresos corresponden a las erogaciones que tendrán que efectuar el museo para brindar un servicio de calidad a los turistas tanto nacionales como extranjeros entre los cuales se encuentran:

5.3.1. Costos de operación

1. Mano de Obra

Para la proyección de la mano de obra se tomó como referencia el promedio del sueldo básico unificado de los últimos cinco años, el mismo que servirá para proyectar los últimos cinco años.

Cuadro N° 39

Datos para proyección del salario básico unificado

AÑO	SALARIO BÁSICO UNIFICADO	TASA
2009	218,00	
2010	240,00	10%
2011	264,00	10%
2012	292,00	11%
2013	318,00	9%
PROMEDIO		10%

FUENTE: Investigación directa
ELABORADO POR: La Autora

La mano de obra está conformada por tres guías turísticos, que serán contratados para la prestación de los servicios a ofrecer en el museo.

Cuadro N° 40

Proyección del salario básico unificado

DESCRIPCIÓN	2014	2015	2016	2017	2018
Guías turísticos	340,00	374,00	411,00	452,00	497,00
MENSUAL *3	1.020,00	1.122,00	1.233,00	1.356,00	1.491,00
ANUAL	12.240,00	13.464,00	14.796,00	16.272,00	17.892,00

FUENTE: Investigación directa
ELABORADO POR: La Autora

2. Proyección del costo total de mano de obra directa

Cuadro N° 41

Proyección del costo total de mano de obra directa y beneficios de ley

DESCRIPCIÓN	2014	2015	2016	2017	2018
Salario Básico Uni.	12.240,00	13.464,00	14.796,00	16.272,00	17.892,00
Aporte Patronal	1.487,16	1.635,88	1.797,71	1.977,05	2.173,88
Fondos de Reserva		1.122,00	1.233,00	1.356,00	1.491,00
Décimo Tercero	1.020,00	1.122,00	1.233,00	1.356,00	1.491,00
Décimo Cuarto	1.020,00	1.122,00	1.233,00	1.356,00	1.491,00
TOTAL COSTO DE MOD	15.767,16	18.465,88	20.292,71	22.317,05	24.538,88

FUENTE: Cuadro Estadístico 40 - Investigación directa
ELABORADO POR: La Autora

5.3.2. Gastos administrativos

Para el desarrollo de las actividades es importante controlar el talento humano que direcciona las actividades administrativas; existen gastos como servicios básicos, mantenimiento de computadoras, suministros de oficina entre los más importantes, estas erogaciones crecen al ritmo de la inflación, promedio de los últimos cinco años.

1. Sueldos Administrativos

Cuadro N° 42

Proyección sueldos administrativos

DESCRIPCIÓN	2014	2015	2016	2017	2018
Administrador	605,00	665,50	732,05	805,26	885,78
Recepcionista	385,00	423,50	465,85	512,44	563,68
MENSUAL	990,00	1.089,00	1.197,90	1.317,70	1.449,46
ANUAL	11.880,00	13.068,00	14.374,80	15.812,40	17.393,52

FUENTE: Cuadro Estadístico 35
ELABORADO POR: La Autora

2. Proyección del sueldo administrativo

Cuadro N° 43

Proyección del sueldo administrativo total y beneficios de ley

DESCRIPCIÓN	2014	2015	2016	2017	2018
Salario Básico Uni.	11.880,00	13.068,00	14.374,80	15.812,40	17.393,52
Aporte Patronal	1.443,42	1.587,76	1.746,54	1.921,21	2.113,31
Fondos de Reserva		1.089,00	1.197,90	1.317,70	1.449,46
Décimo Tercero	990,00	1.089,00	1.197,90	1.317,70	1.449,46
Décimo Cuarto	990,00	1.089,00	1.197,90	1.317,70	1.449,46
TOTAL SUELDO ADMINISTRATIVO	15.303,42	17.922,76	19.715,04	21.686,71	23.855,21

FUENTE: Cuadro Estadístico 42 - Investigación directa

ELABORADO POR: La Autora

3. Servicios básicos

Se mantiene fijos los gastos por servicios básicos debido a la política proteccionista del actual gobierno, no se incluye el gasto por internet ya que este servicio maneja el gobierno parroquial de La Esperanza, la proyección va en función de la inflación de los últimos cinco años.

Cuadro N° 44

Proyección servicios básicos

DESCRIPCIÓN	2014	2015	2016	2017	2018
Agua	18,78	18,78	18,78	18,78	18,78
Luz	21,60	21,60	21,60	21,60	21,60
Teléfono	9,62	9,62	9,62	9,62	9,62
TOTAL	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00

FUENTE: Investigación directa

ELABORADO POR: La Autora

4. Mantenimiento equipo de computación

Cuadro N° 45

Proyección y mantenimiento equipo de computación

DESCRIPCIÓN	2014	2015	2016	2017	2018
Mantenimiento computación	20,78	21,59	22,43	23,30	24,20

FUENTE: Investigación directa
ELABORADO POR: La Autora

5. Suministros de oficina

Cuadro N° 46

Proyección suministros de oficina

DESCRIPCIÓN	2014	2015	2016	2017	2018
Útiles varios	17,34	18,01	18,71	19,44	20,19

FUENTE: Investigación directa
ELABORADO POR: La Autora

6. Resumen de gastos administrativos

Cuadro N° 47

Resumen gastos administrativos proyectados

DESCRIPCIÓN	2014	2015	2016	2017	2018
Sueldos	15.303,42	17.922,76	19.715,04	21.686,71	23.855,21
Servicios básicos	50,00	50,00	50,00	50,00	50,00
Mantenimiento equipo computación	20,78	21,59	22,43	23,30	24,20
Suministros oficina	17,34	18,01	18,71	19,44	20,19
TOTAL	15.391,54	18.012,36	19.806,18	21.779,45	23.949,60

FUENTE: Cuadros Estadísticos del 43 al 46
ELABORADO POR: La Autora

5.3.3. Gastos de ventas

Dentro de este gasto se encuentra la publicidad que se utilizará con la finalidad de persuadir la mente al mercado meta, el mismo que crece en función a la inflación, promedio de los últimos cinco años.

1. Publicidad

Se elaborarán 1.000 trípticos anuales de una medida de 21x10 cm, en los que constaran todos los lugares turísticos que tiene la parroquia La Esperanza.

Cuadro N° 48

Proyección publicidad anual

DESCRIPCIÓN	CANT.	PRECI.	2014	2015	2016	2017	2018
Trípticos	1.000	100,00	103,88	107,91	112,10	116,45	120,97

FUENTE: Investigación directa
ELABORADO POR: La Autora

5.3.4. Depreciación de activos

La depreciación es la disminución en el valor de mercado de un bien, la disminución en el valor de un activo para su propietario, o la asignación del costo de uso o demerito de un activo a lo largo de su vida útil (duración).

Existen varias razones por las cuales un activo puede disminuir su valor original. De esta manera una máquina puede estar en perfecto estado mecánico, puede valer considerablemente menos que cuando era nueva debido a los adelantos técnicos en el campo de la maquinaria. Sin tomar en cuenta la razón de la disminución del valor de un activo, la depreciación debe ser considerada en los estudios de ingeniería económica.

Es decir, los impuestos sobre la renta se pagan sobre la entrada neta menos la depreciación; por lo tanto, esta disminuye los impuestos pagados y permite que la compañía retenga algo de sus ingresos para el reemplazo de equipos y para realizar inversiones adicionales.

Cuadro N° 49

Porcentaje de depreciación

ACTIVO FIJO	AÑOS DE DEPRECIACIÓN	PORCENTAJE POR LEY
Edificio	20	5%
Maquinaria y equipo	20	10%
Equipo tecnológico	3	33%
Equipo de oficina	10	10%
Muebles y enseres	10	10%

FUENTE: Servicio de Rentas Internas S.R.l

ELABORADO POR: La Autora

Cuadro N° 50

Depreciación de activos fijos

ACTIVO FIJO DEPRECIABLE	VALOR \$	VALOR RESIDUAL	VALOR NETO	AÑO 2014	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
Infraestructura	51.040,00	2.552,00	48.488,00	2.424,40	2.424,40	2.424,40	2.424,40	2.424,40
Muebles y enseres	3.398,00	339,80	3.058,20	305,82	305,82	305,82	305,82	305,82
Equipo tecnológico	2.419,00	798,27	1.620,73	540,24	540,24	540,24		
Renovación equipo computación							798,27	798,27
Equipo de oficina	140,00	14,00	126,00	12,60	12,60	12,60	12,60	12,60
TOTAL	56.997,00	3.704,07	53.292,93	3.283,06	3.283,06	3.283,06	3.541,09	3.541,09

FUENTE: Información directa
ELABORADO POR: La Autora

A partir del año 2017 se va a renovar el equipo tecnológico, razón por la cual se proyecta la depreciación a partir del mencionado año.

5.3.5. Amortización de diferidos

Cuadro N° 51

Amortización de diferidos

DETALLE	AÑO INICIAL	AMORTI ANUAL	AÑO 2014	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
Activo Diferido	2.255,00	20%	451,00	451,00	451,00	451,00	451,00

FUENTE: Información directa
ELABORADO POR: La Autora

Cuadro N° 52

Resumen de los egresos proyectados

DESCRIPCIÓN	AÑO 2014	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
Costo Operativo	15.767,16	18.465,88	20.292,71	22.317,05	24.538,88
Gastos Administrativos	15.391,54	18.012,36	19.806,18	21.779,45	23.949,60
Gasto de ventas	103,88	107,91	112,10	116,45	120,97
Gastos por depreciación	3.283,06	3.283,06	3.283,06	3.541,09	3.541,09
Gastos de amortización	451,00	451,00	451,00	451,00	451,00
TOTAL	34.996,64	40.320,21	43.945,05	48.205,04	52.601,54

FUENTE: Información directa
ELABORADO POR: La Autora

5.4. Estados financieros

5.4.1. Estado de situación inicial

Este balance representa la posición financiera del proyecto turístico, donde se puede visualizar los activos, pasivos y capital con lo que inicia su gestión.

Cuadro N° 53

Balance de situación inicial

ACTIVO		CAPITAL	
ACTIVOS CORRIENTE	2 101.91	Capital	6 1353.91
Bancos	2 101.91	Inversión propia	6 1353.91
ACTIVOS FIJOS	5 6997.00		
Infraestructura	5 1040.00		
Muebles y enseres	3 398.00		
Equipo tecnológico	2 419.00		
Equipo de oficina	1 40.00		
ACTIVO DIFERIDO	2 255.00		
Gasto de constitución	2 255.00		
TOTAL ACTIVOS	6 1353.91	TOTAL CAPITAL	6 1353.91

FUENTE: Estudio Financiero
ELABORADO POR: La Autora

5.4.2. Estado de resultados

Con este estado financiero se determina la posición económica del proyecto turístico donde se genera una utilidad neta en el primer año de: \$14.692,48 y en el quinto de \$36.943,30, tomando en cuenta de que por ser una entidad pública está exento de pagar el impuesto a la renta.

Cuadro N° 54

Estado de resultados

DESCRIPCIÓN	AÑO 2014	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
Ingreso proyectado	49.689,12	57.564,00	66.597,44	77.281,44	89.544,84
(-) Costo Operativo	15.767,16	18.465,88	20.292,71	22.317,05	24.538,88
(=) Utilidad Bruta	33.921,96	39.098,12	46.304,73	54.964,39	65.005,96
Total Gastos	19.229,48	21.854,33	23.652,34	25.887,99	28.062,66
Gastos Administrativos	15.391,54	18.012,36	19.806,18	21.779,45	23.949,60
Gasto de ventas	103,88	107,91	112,10	116,45	120,97
Gastos por depreciación	3.283,06	3.283,06	3.283,06	3.541,09	3.541,09
Gastos de amortización	451,00	451,00	451,00	451,00	451,00
(=) Utilidad Operacional	14.692,48	17.243,79	22.652,39	29.076,40	36.943,30
(-15%) Participación Trabajadores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(=) Utilidad o pérdida antes de impuestos	14.692,48	17.243,79	22.652,39	29.076,40	36.943,30
(-22%) Impuesto a la Renta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UTILIDAD NETA PROYECTADA	14.692,48	17.243,79	22.652,39	29.076,40	36.943,30

FUENTE: Estudio Financiero
ELABORADO POR: La Autora

5.4.3. Estado flujo de caja

El flujo de caja proyectado es uno de los estados financieros más importante debido a que indica la dinámica del efecto del proyecto turístico en lo que se refiere a entradas y salidas de dinero, para el caso en estudio se tiene en el primer año un flujo neto de \$17.524,54 y en el quinto \$43.737,46.

Cuadro N° 55

Flujo de caja proyectado

DESCRIPCIÓN	AÑO 2013	AÑO 2014	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
INGRESOS						
Inversión Inicial	-61.353,91					
(=)Utilidad Neta		14.692,48	17.243,79	22.652,39	29.076,40	36.943,30
Depreciación		3.283,06	3.283,06	3.283,06	3.541,09	3.541,09
Valor de Rescate						3.704,07
(=)TOTAL INGRESOS		17.975,54	20.526,85	25.935,45	32.617,49	44.188,46
EGRESOS						
Diferidos		451,00	451,00	451,00	451,00	451,00
(=)TOTAL EGRESOS		451,00	451,00	451,00	451,00	451,00
FLUJO DE CAJA NETO PROYECTADO	-61.353,91	17.524,54	20.075,85	25.484,45	32.166,49	43.737,46

FUENTE: Estudio Financiero
ELABORADO POR: La Autora

5.5. Evaluadores financieros

5.5.1. Costo de oportunidad

Para el cálculo del costo de oportunidad se utiliza la siguiente fórmula:

$$\text{TRM} = (1 + \text{CK})(1 + \text{Inflación}) - 1$$

A continuación se presenta el cuadro de las inversiones con los valores ponderados:

Cuadro N° 56

Costo de oportunidad

DETALLE	VALOR	%	TASA DE PONDERACIÓN	VALOR PONDERADO
Presupuesto Gobierno Parroquial	61.353,91	100%	8,17%	817
TOTAL	61.353,91	100%		817

CK= 8,17%

FUENTE: Cuadro Estadístico 36

ELABORADO POR: La Autora

La tasa de rendimiento medio o tasa de redescuento significa la rentabilidad mínima de un proyecto, el cual se calcula con la tasa de interés del 8,17% referencia al Banco de Estado y la inflación del promedio de los últimos cinco años que es del 3,88%.

TASA DE RENDIMIENTO MEDIO

$$\text{TRM} = (1 + \text{CK}) (1 + \text{Inflación}) - 1$$

$$\text{TRM} = (1 + 8,17) (1 + 3,88) - 1$$

TRM = 0,12366996

TRM = 12,37%

5.5.2. Valor actual neto (VAN)

Dentro del proyecto el valor actual nos sirve para medir la capacidad adquisitiva que va a tener el proyecto, o medir el comportamiento de los flujos de efectivo, cuando el VAN es positivo significa que el proyecto presenta posibilidad financiera adecuada, para el cálculo de valor actual neto se considera la siguiente fórmula:

$$VAN = \sum FNA - Inversión$$

Cuadro N° 57

Valor actual neto

AÑO	INVERSIÓN INICIAL	FLUJOS NETOS	TASA REDESCUENTO (12,37%)	FLUJOS NETOS ACTUALIZADOS
0	-61.353,91			-61.353,91
1		17.524,54	1,1237	15.595,39
2		20.075,85	1,2627	15.899,12
3		25.484,45	1,4189	17.960,74
4		32.166,49	1,5944	20.174,47
5		43.737,46	1,7916	24.411,90
ΣFNA				94.041,62

FUENTE: Cuadro Estadístico 55
ELABORADO POR: La Autora

Reemplazando:

VAN = 94.041,62 - 61.353,91

VAN = 32.687,71

Con una tasa de redescuento del 12,37% genera una rentabilidad de \$32.687,71 después de cinco años, tomando en cuenta la inversión de \$61.353,91. Esto significa que el proyecto es viable, ya que su rendimiento es factible.

5.5.3. Tasa interna de retorno (TIR)

La TIR se calcula con la finalidad de conocer si al final del periodo existe rentabilidad o no, se lo realiza mediante la obtención del VAN ya sea este positivo o negativo, de esta manera se obtendrá el rendimiento o no que el proyecto tiene.

La fórmula con la que se obtiene la TIR es la siguiente:

$$\text{TIR} = \text{Tasa Inferior} + (\text{Tasa Superior} - \text{Tasa Inferior}) \frac{\text{VAN Tasa Inferior}}{\text{VAN Tasa Inferior} - \text{VAN Tasa Superior}}$$

Cuadro N° 58

VAN con tasa inferior

AÑO	INVERSIÓN INICIAL	FLUJOS NETOS	TASA REDESCUENTO (12,37%)	FLUJOS NETOS ACTUALIZADOS
0	-61.353,91			
1		17.524,54	1,1237	15.595,39
2		20.075,85	1,2627	15.899,12
3		25.484,45	1,4189	17.960,74
4		32.166,49	1,5944	20.174,47
5		43.737,46	1,7916	24.411,90
∑FNA				94.041,62
VAN TASA INFERIOR				32.687,71

FUENTE: Cuadro Estadístico 57
ELABORADO POR: La Autora

Cuadro N° 59

VAN con tasa superior

AÑO	INVERSIÓN INICIAL	FLUJOS NETOS	TASA REDESCUENTO (30%)	FLUJOS NETOS ACTUALIZADOS
0	-61.353,91			
1		17.524,54	1,3000	13.480,42
2		20.075,85	1,6900	11.879,20
3		25.484,45	2,1970	11.599,66
4		32.166,49	2,8561	11.262,38
5		43.737,46	3,7129	11.779,77
ΣFNA				60.001,43
VAN TASA SUPERIOR				-1.352,48

FUENTE: Cuadro Estadístico 55
ELABORADO POR: La Autora

INTERPOLACIÓN

TASA INFERIOR	12,37%
TASA SUPERIOR	30%
VAN TASA INFERIOR	32.687,71
VAN TASA SUPERIOR	-1.352,48

TIR = 29,30%

El TIR calculado es del 29,30% y es mayor a la tasa del costo de oportunidad, afirmando la factibilidad del proyecto.

5.5.4. Costo / beneficio

Es la relación que refleja la inversión que tiene el proyecto en cuestión de su costo y beneficio.

Para su cálculo se utiliza la siguiente fórmula:

$$\frac{B}{C} = \frac{\sum FNE \text{ ACTUALIZADOS}}{INVERSIÓN}$$

Reemplazando:

$$\frac{B}{C} = \frac{94.041,62}{61.353,91} = 1,53$$

El beneficio/costo es mayor que uno, eso quiere decir que por cada dólar invertido se obtiene 0,53 centavos de utilidad.

5.5.5. Punto de equilibrio

Cuadro N° 60

Proyección del punto de equilibrio

DESCRIPCIÓN	AÑO 2014	AÑO 2015	AÑO 2016	AÑO 2017	AÑO 2018
INGRESOS	49.689,12	57.564,00	66.597,44	77.281,44	89.544,84
COSTOS FIJOS					
Gastos Administrativos	15.391,54	18.012,36	19.806,18	21.779,45	23.949,60
Gasto de ventas	103,88	107,91	112,10	116,45	120,97
Gastos por depreciación	3.283,06	3.283,06	3.283,06	3.541,09	3.541,09
Gastos de amortización	451,00	451,00	451,00	451,00	451,00
Total Costos Fijos	19.229,48	21.854,33	23.652,34	25.887,99	28.062,66
COSTOS VARIABLES					
Mano de Obra Directa	15.767,16	18.465,88	20.292,71	22.317,05	24.538,88
Total Costos Variables	15.767,16	18.465,88	20.292,71	22.317,05	24.538,88
PUNTO DE EQUILIBRIO (dólares)	28.167,47	32.176,04	34.017,81	36.399,22	38.655,94
PUNTO DE EQUILIBRIO (turistas)	13.542	14.896	15.187	15.622	15.974

ELABORADO POR: La Autora

Fórmulas punto de equilibrio

Punto de Equilibrio en dólares

$$PE\$ = \frac{\text{Costos Fijos Totales}}{1 - \left(\frac{Cv}{\text{Ventas}}\right)}$$

$$PE\$ = \frac{19.229,48}{1 - \left(\frac{15.767,16}{49.689,12}\right)} = 28.167,47 \text{ dólares}$$

Punto de Equilibrio en cantidad

$$PE u = \frac{PE\$}{\text{Precio de Venta Unitario}}$$

$$PE u = \frac{28.167,47}{2,08} = 13.542 \text{ turistas}$$

5.5.6. Recuperación del dinero en el tiempo

Este indicador financiero permite conocer en qué tiempo la inversión se recuperará, tomando en cuenta el comportamiento de los flujos de efectivo proyectados.

Cuadro N° 61

Periodo de recuperación

AÑO	FLUJOS EFECTIVOS ACTUALIZADOS	FLUJOS NETOS ACUMULADOS
0	61.353,91	
1	15.595,39	15.595,39
2	15.899,12	31.494,51
3	17.960,74	49.455,25
4	20.174,47	69.629,72
5	24.411,90	94.041,62

ELABORADO POR: La Autora

El período de recuperación de la inversión del proyecto es de 3 años, 0 meses y 20 días. Su cálculo es:

$$PRI = a + \frac{(b - c)}{d}$$

a = Año inmediato anterior en que se recupera la inversión.

b = Inversión inicial.

c = Flujo de efectivo acumulado del año inmediato anterior en el que se recupera la inversión.

d = Flujo de efectivo del año en que se recupera la inversión.

$$PRI = 4 + \frac{(61.353,91 - 69.629,72)}{24.411,90} = 3,660992795$$

$$PRI \text{ días} = 3,660992795 - 3 = 0,660992795 * 30 = 19,82978384$$

5.6. Resumen de evaluación de la inversión financiera

Cuadro N° 62

Resumen de los evaluadores financieros

EVALUADORES FINANCIEROS	RESULTADOS
TASA RENDIMIENTO MEDIO	12,37%
VALOR ACTUAL NETO	32.687,71
TASA INTERNA DE RETORNO	29,30%
BENEFICIO COSTO	0,53
PUNTO DE EQUILIBRIO	28.167,47 dólares 13.542 turistas
RETORNO DE LA INVERSIÓN	3 años y 20 días

ELABORADO POR: La Autora

Con los resultados obtenidos de la evaluación financiera en un período de vida útil del proyecto de 5 años se llega a la conclusión:

Los flujos de caja proyectados son positivos y arrojan una tasa de rendimiento medio de 12,37% y un valor actual neto con una rentabilidad de \$32.687,71 en 5 años. La tasa interna de retorno calculada para los 5 años es positiva y por ser una tasa superior a la requerida que es de 29,30%. El beneficio costo por cada dólar recibido de inversión su beneficio es de 0,53 centavos, el punto de equilibrio en dólares es de 28.167,47 y el punto de equilibrio en cantidad es de 13.542 turista, y el tiempo de recuperación del proyecto se lo hará en 3 años con 20 días. Con estos resultados se puede concluir que el proyecto es factible y rentable siempre y cuando el mercado se mantenga.

CAPÍTULO VI

ESTUDIO ORGANIZACIONAL Y LEGAL DEL MUSEO

En este capítulo se puntualizará todas las características necesarias para la conformación e identificación del Museo de Bienes Culturales, como también la razón de ser de la institución, las estructuras y estilos de dirección, las políticas de administración del personal con el fin de cumplir con todos los objetivos propuestos.

6.1. Identificación de la empresa

6.1.1. Nombre del museo

El nombre que se ha elegido para el museo tiene relación con el mismo nombre de la parroquia que es: **MUSEO DE BIENES CULTURALES LA ESPERANZA**

6.1.2. Logotipo

Para identificar al Museo de Bienes Culturales se ha diseñado un logotipo que simbolice las fachas antiguas que existe en la zona, acompañado de su respectivo slogan.



6.2. Aspectos administrativos–estratégicos

6.2.1. Misión

“Ofrecer el mejor servicio a la comunidad nacional e internacional, contando con personal capacitado y guías de la zona, para fomentar en nuestros visitantes la conservación, el aprecio y afectación por la cultura, tradición y costumbre de nuestro pueblo a través de la preservación histórica, con el fin de originar y exaltar el aprecio y orgullo de nuestra zona”.

6.2.2. Visión

“En el año 2015 ser el museo histórico más representativo y más visitado del norte del país, reconocido a nivel nacional e internacional, cumpliendo su propósito de difundir y reflejar la realidad histórica de nuestro patrimonio cultural de una manera clara y concisa, capaz de ofrecer una amplia gama de servicios de alta calidad para todos nuestros públicos”.

6.2.3. Objetivos estratégicos

Son metas y estrategias planteadas por una organización para reforzarla posición dentro un mercado específico a largo plazo, es decir, son los resultados que se espera alcanzar en un tiempo mayor a un año. Estos son:

- Brindar un servicio de calidad y calidez a los turistas que visiten el Museo de Bienes Culturales, logrando satisfacer sus expectativas.
- Dar a conocer los servicios con los que cuenta el museo en el mercado turístico, con el fin de lograr un reconocimiento nacional e internacional.
- Generar fuentes de empleo a los habitantes de la parroquia para un mejor desarrollo económico.
- Concientizar a los turistas y a la parroquia en la protección y conservación de los bienes culturales.

6.2.4. Principios

Son normas o reglas que rigen el pensamiento de los integrantes de un grupo humano como consecuencia necesaria de algo o con el fin de lograr cierto propósito. Estos son:

- Eficiencia
- Eficacia
- Trabajo en equipo
- Agradable ambiente de trabajo
- Buena fe
- Responsabilidad
- Participación
- Transparencia

6.2.5. Valores

Los valores son aquellas características morales en los seres humanos que fortalecen en su calidad humana y en su relación con otros hombres, aquellos que constituyen al hombre como un ser ejemplar entre otros seres. Muchos de ellos tienen que ver con la pertenencia del hombre a un entorno familiar o social que se sujetan al:

- Respeto
- Orden
- Tolerancia
- Honestidad
- Responsabilidad
- Compromiso
- Lealtad
- Solidaridad
- Dignidad

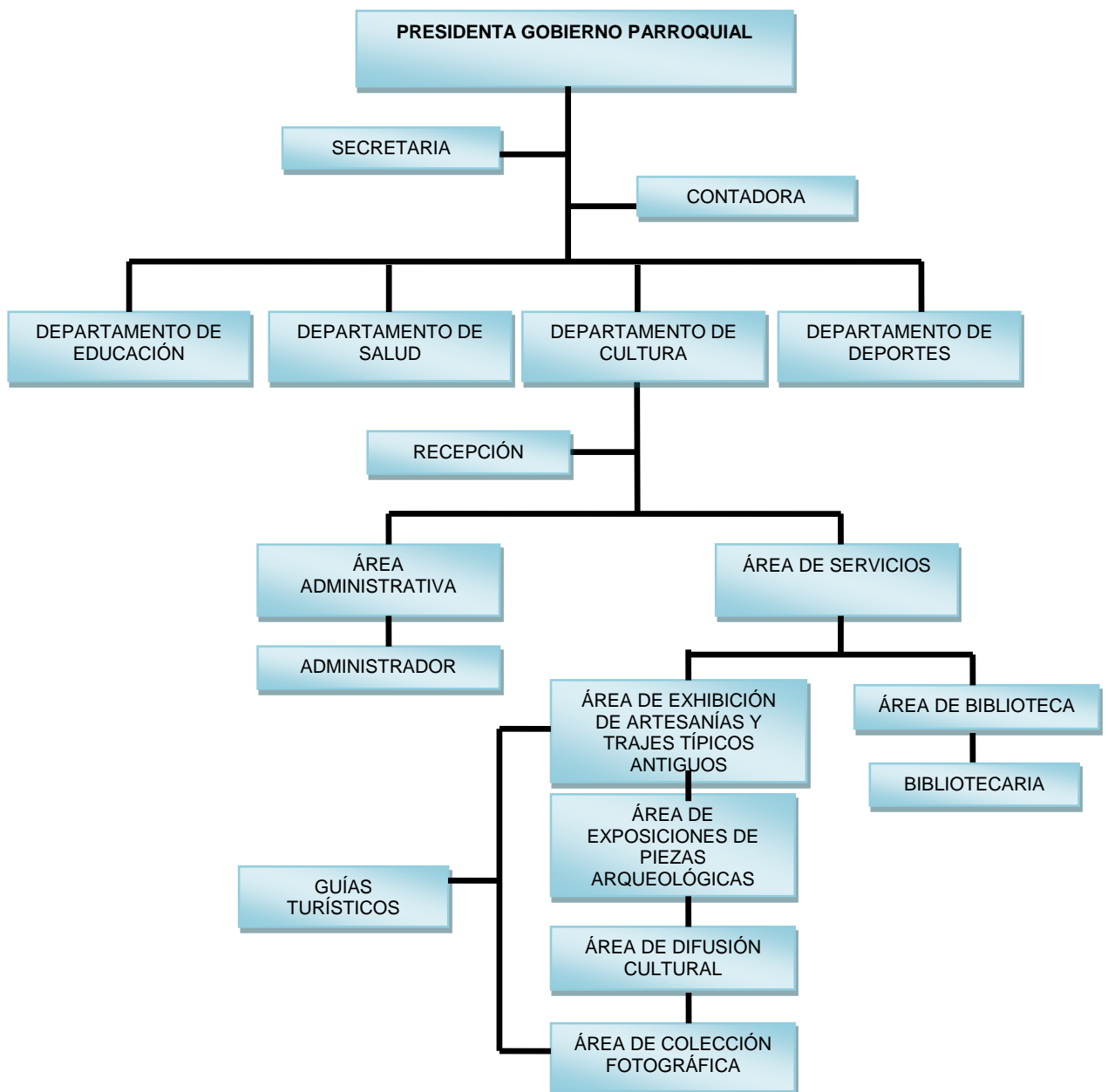
6.3. Aspecto organizativo

6.3.1. Organigrama estructural

Es muy importante contar con un organigrama estructural, ya que ayuda a organizar y establecer las funciones que le corresponde a cada empleado.

Ilustración N° 7

Organigrama estructural



FUENTE: Base de Datos Gobierno Parroquial de La Esperanza
ELABORADO POR: La Autora

6.4. Gestión de talento humano

Para desarrollar las actividades administrativas y operativas, el personal a desempeñar deberá cumplir con los siguientes aspectos:

DENOMINACIÓN DEL PUESTO: RECEPCIONISTA ÁREA: Auxiliar
FUNCIONES <ul style="list-style-type: none">▪ Atender e informar a los clientes los servicios que brindará el museo.▪ Informar sobre las novedades en el desempeño de las actividades.▪ Servicio y atención a los clientes con amabilidad y cordialidad.▪ Realizar el registro de los turistas.▪ Preparar los documentos e informes correspondientes.▪ Recibir las llamadas telefónicas y oficios e informar al gerente.
PERFIL <ul style="list-style-type: none">▪ Mínimo bachiller▪ Edad de 20 a 28 años▪ Experiencia mínimo 2 años en cargos similares▪ Conocimientos de computación▪ Experiencia en atención al cliente▪ Buena presencia▪ Buena relación con la sociedad▪ Capacidad para trabajar en equipo
COMPETENCIAS <ul style="list-style-type: none">▪ Ética profesional▪ Alta autoestima▪ Habilidad para procesar información▪ Agilidad en atención al cliente▪ Predisposición para capacitarse▪ Flexibilidad▪ Organización

DENOMINACIÓN DEL PUESTO: ADMINISTRADOR

ÁREA: Auxiliar

FUNCIONES

- Planear metas, establecer estrategias y desarrollar planes para coordinar actividades.
- Motivar a los empleados.
- Controlar el seguimiento de las actividades para asegurarse de que se está cumpliendo con lo planeado.
- Preparar la documentación y los informes correspondientes.
- Asesorar al Gerente y a la Junta General de Socios.
- Mantener de forma ordenada el archivo de contabilidad.
- Velar por el buen régimen de la empresa, sus instalaciones y servicios
- Otras funciones que se le encomiende.

PERFIL

- Estudios superiores en Ingeniería Comercial
- Edad de 23 a 35 años
- Experiencia 2 años en cargos similares
- Iniciativa de liderazgo
- Buena presencia
- Buenas relaciones humanas
- Manejo de sistemas contables y administrativos
- Conocimiento leyes y reglamentos

COMPETENCIAS

- Ética profesional
- Habilidad de comunicación
- Conocimiento del entorno organizacional
- Organización
- Privacidad
- Aprendizaje continuo
- Capacidad para la interpretación de la información financiera
- Trabajo en equipo

DENOMINACIÓN DEL PUESTO:	GUÍA TURÍSTICO
ÁREA:	Servicios
FUNCIONES	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Informar al turista los servicios que se van ofrecer. ▪ Coordinar las actividades que se realizarán durante la visita al museo. ▪ Guiar y conducir la visita turística. ▪ Brindar toda la información necesaria y requerida para tomar precauciones. ▪ Orientar y asesorar al turista en caso que se requiera. ▪ Preparar la información que va a brindar. ▪ Permitir que los turistas se sientan cómodos y disfruten de los servicios que se brindarán. 	
PERFIL	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Estudios superiores en turismo ▪ Edad de 25 a 35 años ▪ Tener conocimiento de la zona turística ▪ Interés y formación ▪ Buena presencia ▪ Buenas relaciones humanas ▪ Dominio de idiomas ▪ Capacidad de dominar al grupo 	
COMPETENCIAS	
<ul style="list-style-type: none"> ▪ Confianza en sí mismo ▪ Ética profesional ▪ Control ▪ Organización ▪ Trabajo en equipo ▪ Capacitación permanente ▪ Atención al cliente ▪ Intercomunicación ▪ Capacidad de liderazgo 	

CAPÍTULO VII

ANÁLISIS DE IMPACTOS DEL PROYECTO

En el presente proyecto se analizará y evaluará los principales impactos que generará la ejecución del proyecto como: socio-económico, empresarial, educativo cultural y ambiental.

Para el análisis de los impactos es importante la utilización de la matriz nivel de impactos, la misma que se utilizará para medir los efectos positivos y negativos que causan cada uno de ellos.

A continuación se detalla la matriz

Cuadro N° 63

Diseño matriz nivel de impactos

NEGATIVOS			NO HAY IMPACTO	POSITIVOS		
-3	-2	-1	0	1	2	3
IMPACTO ALTO	IMPACTO MEDIO	IMPACTO BAJO	NO HAY IMPACTO	IMPACTO BAJO	IMPACTO MEDIO	IMPACTO ALTO

ELABORADO POR: La Autora.

La valoración dada a los diferentes impactos ayudará al correcto análisis, para determinar si es favorable o no ejecutar el proyecto en la zona.

7.1. Impacto socio económico

Cuadro N° 64

Matriz de impacto socio-económico

INDICADORES	VALORACIÓN							
	-3	-2	-1	0	1	2	3	TOTAL
Generación de Empleo						X		2
Incremento del comercio						X		2
Incremento de movimiento económico						X		2
TOTAL						6		6

ELABORADO POR: La Autora

$$\sum = 6/3 = 2 = \text{Impacto medio positivo}$$

Análisis:

Generación de empleo: El beneficio socio económico encontrado en la elaboración del proyecto es la generación de fuentes de trabajo con los que muchas familias de la zona serian beneficiadas, lo cual disminuiría los problemas sociales.

Incremento del comercio: Con el presente proyecto se espera obtener un crecimiento de turistas, ya que la parroquia cuenta con lugares atractivos y pasajes, donde los turistas pueden deleitar de la gastronomía y artesanías de cuero y bordados a mano.

Incremento de movimiento económico: Con la ejecución del proyecto se fortalecerá la economía de la sociedad y la parroquia, mejorando la calidad de vida de los habitantes del sector.

7.2. Impacto empresarial

Cuadro N° 65

Matriz de impacto empresarial

INDICADORES	VALORACIÓN							
	-3	-2	-1	0	1	2	3	TOTAL
Ética							X	3
Liderazgo						X		2
Toma de desiciones						X		2
Emprendimiento							X	3
TOTAL						4	6	10

ELABORADO POR: La Autora

$$\Sigma = 10/4 = 2,5 = \text{Impacto medio positivo}$$

Análisis:

Ética: En el proyecto se reflejará valores, normas y principios reflejados en la cultura, para alcanzar una mayor sintonía con la sociedad y permitir una mejor adaptación a todos los entornos en condiciones de respetar los derechos reconocidos por la sociedad y los valores que ésta comparte.

Liderazgo: El presente proyecto necesita líderes, responsables de sus operaciones, y también personas con capacidad de liderazgo, es decir un responsable de diseñar y poner en marcha el proceso, y un capitalizador, para continuarlo.

Toma de decisiones: Buen talento humano que haga uso de su razonamiento y pensamiento para elegir una solución a un problema que se le presenta en la vida y sea capaz de tomar decisión para el buen funcionamiento.

Emprendimiento: En el proyecto se mantendrán las actitudes y aptitudes que son necesarios para superar un paradigma inherente en una situación dada y de esta manera crear, desarrollar o mejorar el proyecto que permita dar un paso más allá de lo conocido.

7.3. Impacto educativo cultural

Cuadro N° 66

Matriz de impacto educativo cultural

INDICADORES	VALORACIÓN							TOTAL
	-3	-2	-1	0	1	2	3	
Identidad cultural							X	3
Concienciación cultural							X	3
Guía de estudio						X		2
Incremento material bibliográfico						X		2
TOTAL						4	6	10

ELABORADO POR: La Autora

$$\Sigma = 10/4 = 2,5 = \text{Impacto medio positivo}$$

Análisis:

Identidad cultural: Es muy importante, ya que el objetivo principal del proyecto es hacer turismo concientizando al turista a cerca de las culturas, tradiciones y costumbres de los antepasados de la parroquia.

Concienciación cultural: Se pretende propiciar que la población tome conciencia de la importancia de las culturas, tradicionales y de la necesidad de su protección y difusión.

Guía de estudio: En el proceso de educación, la investigación es importante para desarrollar las actividades que se deben realizar para el cumplimiento de un objetivo de aprendizaje.

Incremento material bibliográfico: Se mejorará el campo de la investigación adquiriendo libros, revistas actualizadas, el cual ayudará a incentivar la investigación de los estudiantes y de la comunidad.

7.4. Impacto ambiental

Cuadro N° 67

Matriz de impacto ambiental

INDICADORES	VALORACIÓN							
	-3	-2	-1	0	1	2	3	TOTAL
Responsabilidad ambiental							X	3
Manejo de desechos						X		2
Concientización ambiental							X	3
TOTAL						2	6	8

ELABORADO POR: La Autora

$$\Sigma = 8/3 = 2,666666 = \text{Impacto medio positivo}$$

Análisis:

Responsabilidad ambiental: Se tendrá un adecuado control que cumpla con las normas establecidas por los medios de control ambiental para evitar toda clase de contaminación.

Manejo de desechos: El proyecto no generará desechos tóxicos, y se indaga la utilización de los desechos comunes como abonos para las plantas.

Concientización ambiental: Se busca influir en el proceso político de grupos de presión, mediante el activismo y la educación con el fin de proteger los recursos naturales y los ecosistemas.

7.5. Impacto general

Cuadro N° 68

Matriz de impacto general

INDICADORES	VALORACIÓN							TOTAL
	-3	-2	-1	0	1	2	3	
Impacto Socio-económico						X		2
Impacto Empresarial							X	3
Impacto Educativo cultural							X	3
Impacto Ambiental							X	3
TOTAL						2	9	11

ELABORADO POR: La Autora

$$\Sigma = 11/4 = 2,75 = \text{Impacto alto positivo}$$

Análisis:

Analizados los diferentes impactos sobre sus efectos que pueden causar cada uno de ellos en la ejecución del presente proyecto, se obtiene un nivel alto positivo, ayudando con el desarrollo turístico de la parroquia y dando a conocer los diferentes atractivos turísticos naturales, culturales y gastronómicos que existe en la zona.

CONCLUSIONES

- Del estudio realizado se determinó que la principal actividad económica en la parroquia La Esperanza es el turismo y la venta de artesanías como son los bordados a mano, monturas y correas en cuero, con el apoyo del Gobierno Parroquial y los habitantes estarían dispuestos recibir a los turistas nacionales e internacionales.
- Dentro del estudio de mercado se comprobó la existencia de un mercado atractivo potencial. Además de que no existe una empresa que se dedique a la prestación de servicios de exhibición de piezas culturales, por lo tanto resulta muy favorable empezar a ejecutar el proyecto que se dedique a esta actividad.
- Mediante el estudio técnico se determinó la ubicación y tamaño óptimo del proyecto. Además permitió establecer los requerimientos necesarios para poner en marcha la microempresa, la implementación no se necesita tecnología sofisticada, ni de mano de obra altamente cualificada, por lo que se beneficiará la zona con la creación de este proyecto.
- La ejecución del proyecto es factible. Todos los indicadores económicos son positivos, lo que indica la rentabilidad siempre y cuando el mercado no presenten cambios significativos a futuro.
- Para la correcta administración se requiere una estructura organizacional, que cuenta con la debida asignación de funciones y responsabilidades del talento humano administrativo y operativo, para alcanzar los objetivos institucionales.
- En el análisis de impactos, socio-económico, empresarial, educativo cultural y ambiental se logró determinar los efectos positivos y negativos del proyecto obteniendo un impacto general alto positivo que surgirán al implantarse.

RECOMENDACIONES

- Aprovechar la oportunidad de inversión en la parroquia La Esperanza, ya que la zona es netamente turística y con ello contribuir a mejorar la calidad de vida de los habitantes.
- Para cubrir la demanda potencial turística, se deberá aplicar estrategias de marketing para difundir a los turistas los patrimonios culturales que brinda el museo.
- Ejecutar el proyecto de inversión en el lugar estratégico establecido para lograr una distribución oportuna de los servicios a prestar, además aprovechar de la fuerza laboral existente en la parroquia La Esperanza.
- Crear el Museo de Bienes Culturales en la parroquia La Esperanza, puesto que todos los indicadores demuestran ser favorables para la puesta en marcha de este proyecto.
- Llevar a cabo la estructura organizacional con el apoyo del proceso administrativo para trabajar de manera eficiente y lograr el cumplimiento de la misión y visión establecidas; y con el ello constituirse como una institución de prestigio.
- El impacto general del proyecto es positivo razón por la que se debe emprender el desarrollo del proyecto.

BIBLIOGRAFÍA

- AMARU, Antonio C. (2009). Fundamentos de Administración. México: Primera Edición, Pearson Educación.
- Archivos del Gobierno Parroquial.
- BACA URBINA, Gabriel. (2010). Evaluación de Proyectos. México: sexta Edición, Mac Graw Hill.
- CÁRDENAS, Fabio. (2007). La Segmentación del Mercado Turístico. Editorial Trillas, Segunda Edición, México.
- CHIAVENATO, Idalberto. (2009). Administración de Recursos Humanos. Mc Graw Hill Editorial, Quinta Edición, Sta. Fe de Bogotá-Colombia.
- CHILQUINGA, Manuel. (2007). Contabilidad de Costos. Editorial Graficolor, Ibarra-Ecuador.
- COULTER, Robbins. (2010). Administración. Editorial Pearson, Décima Edición, México.
- FRADES, Ángel. (2007). Cuerpo Técnico Especialidad Administración General. Primera Edición, Editorial Mad.
- HITT, Michael. (2006). Administración. Editorial Pearson Educación, México.
- JÁCOME, Walter. (2005). Bases Teóricas y Prácticas para el Diseño y Evaluación de Proyectos Productivos y de Inversión, Ibarra.
- KOTLER Philip y KELLER Kevin. (2010). Dirección de Marketing. México.
- MONTALVO, Nadesha. (2007). Museos de Quito. Primera Edición, Trama Ediciones.
- MONTAÑO, Francisco. (2009). Mercadotecnia, Investigación y Análisis para el éxito, segunda edición. México: Editorial TRILLAS, S.A. de C.V.
- Plan de Desarrollo y Ordenamiento Territorial 2010 Gobierno Parroquial de La Esperanza.
- REY, Manuel. (2009) Fundamentos de Marketing Turístico. Editorial Síntesis, España.

LINKOGRAFÍA

- www.inec.gov.ec
- www.turismoecuador.gov.ec
- <http://www.agadpri.gob.ec>
- <http://www.imbaburaturismo.gob.ec>
- <http://www.touribarra.gob.ec>
- <http://www.museorocsen.org/rocsen/objet.html>
- <http://www.museoscomunitarios.org/objetivos.php>
- www.mecon.gov.ar/patrimonio_cultural/objetivos.htm
- http://www.cuitlahuac.org/i/sec_1.htm
- <http://www.ciudadaniainformada.com>
- <http://www.touribarra.gob.ec>

ANEXOS

ANEXO A: Encuesta

UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

ENCUESTA ESTUDIO DE FACTIBILIDAD

OBJETIVO: Determinar el nivel de la necesidad que tiene la población y los turistas por contar con un Museo de Bienes Culturales en la parroquia.

INSTRUCTIVO: Favor contestar las preguntas sin compromiso alguno y de una manera franca, sincera y democrática, marcando una X en la opción de su preferencia.

CUESTIONARIO:

PREGUNTA 1: ¿Ha visitado usted la parroquia La Esperanza?

Si

No

PREGUNTA 2: ¿Qué otros atractivos turísticos de la parroquia visitaría con frecuencia?

Terra Esperanza

Casa Aida

San Clemente

Plaza Artesanal

Tres Cascadas

Laguna Cubilche

Cerro Imbabura

PREGUNTA 3: ¿Se ha sentido satisfecho al visitar los atractivos turísticos que posee la parroquia?

Si

No

PREGUNTA 4: ¿Estaría dispuesto a visitar un Museo de Bienes Culturales en la parroquia La Esperanza?

Si

No

PREGUNTA 5: ¿Con que frecuencia visita usted la parroquia La Esperanza?

Semanal

Mensual

Trimestral

Semestral

Anual

PREGUNTA 6: ¿Estaría dispuesto a pagar \$ 2 para ingresar al Museo de Bienes Culturales de la parroquia La Esperanza?

Si

No

PREGUNTA 7: Además de los bienes culturales descritos que servicios desearía que se implemente:

- Cafetería
- Venta de artesanías
- Punto de información
- Juegos infantiles

PREGUNTA 8: ¿En qué horario visitaría usted el Museo de Bienes Culturales en la parroquia La Esperanza?

- 08:00 a 12:00 am
- 15:00 a 18:00 pm

PREGUNTA 9: ¿Cree usted que el turismo ayuda a incentivar el desarrollo económico de la parroquia?

- Si
- No

PREGUNTA 10: ¿Qué medio de comunicación utiliza para conocer los lugares turísticos?

- Televisión
- Radio
- Prensa escrita
- Internet

DATOS GENERALES DEL ENCUESTADO (A):

Dirección domiciliaria.....Teléfono.....

Nombre:.....Género.....

Edad..... Actividad u ocupación.....

GRACIAS

ANEXO B: Entrevistas

UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

ENTREVISTA A EXPERTO EN TURISMO

NOMBRE:

DIGNIDAD:

FECHA:

PREGUNTA 1: ¿Actualmente cuáles son las políticas que maneja la actividad turística?

.....
.....
.....

PREGUNTA 2: ¿Qué expectativas posee el turismo en la zona norte del país?

.....
.....
.....

PREGUNTA 3: ¿Cuál es la influencia del Estado dentro de la actividad turística?

.....
.....
.....

PREGUNTA 4: ¿Cuáles son los requisitos que se debe cumplir para gestionar proyectos turísticos?

.....
.....
.....

PREGUNTA 5: ¿Qué sugerencias daría para la gestión de este proyecto turístico?

.....
.....
.....

UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

ENTREVISTA A AUTORIDAD DEL GOBIERNO PARROQUIAL

NOMBRE:

DIGNIDAD:

FECHA:

PREGUNTA 1: ¿Consideraría importante que se cree un Museo de Bienes Culturales en la parroquia?

.....
.....
.....

PREGUNTA 2: ¿Actualmente existen proyectos para fortalecer la actividad turística en la parroquia?

.....
.....
.....

PREGUNTA 3: ¿Qué atractivos turísticos posee el sector?

.....
.....
.....

PREGUNTA 4: ¿Qué expectativas posee la parroquia frente a la actividad turística?

.....
.....
.....

PREGUNTA 5: ¿Qué sugerencias cree que sea necesarias para la gestión de este proyecto turístico?

.....
.....
.....
.....

UNIVERSIDAD TÉCNICA DEL NORTE

FACULTAD DE CIENCIAS ADMINISTRATIVAS Y ECONÓMICAS

ENTREVISTA A EXPERTO EN MARKETING TURÍSTICO

NOMBRE:

DIGNIDAD:

FECHA:

PREGUNTA 1: ¿La actividad turística crece aplicando estrategias promocionales?

.....
.....
.....

PREGUNTA 2: ¿Es importante segmentar el mercado turístico?

.....
.....
.....

PREGUNTA 3: ¿Qué tipo de estrategias se debe aplicar para persuadir los servicios que brindaría un Museo de Bienes Culturales?

.....
.....
.....

PREGUNTA 4: ¿Las nuevas tecnologías ayudan al crecimiento turístico o no?

.....
.....
.....

PREGUNTA 5: ¿Qué sugerencias daría para la gestión de este proyecto turístico?

.....
.....
.....
.....

ANEXO C Fotos

Infraestructura





Exhibición de artesanías





Artesanías de cuero



Bordados a mano





