



## *Caja de Herramientas*

# Alternativa productiva: Aprovechamiento y Manjo Forestal

**EUROEMPLEO**  
Acceso al empleo a través de la mejora de las habilidades laborales y el fomento empresarial en Honduras.

# **CAJA DE HERRAMIENTAS. PRONEGOCIOS RURALES**

**PLAN DE PRODUCCIÓN**

**INGRESOS BRUTOS**

**PLAN DE INVERSIONES**

**COSTOS DE PRODUCCIÓN**

**COSTOS DE ADMINISTRACIÓN**

**COSTOS FINANCIEROS**

**TOTAL DE COSTOS**

**FLUJO DE CAJA**

En este cuadro se ingresan datos en la columna C (productos) F (producción esperada) y G (unidades)

PRODUCTO	Producción esperada	Unidad
Venta de maderera en pie estimada	20567	pies
Venta de leña	28500	cargas
Beneficios ambientales (02)	72	toneladas

**PROYECCIÓN DE VENTAS**

**Indicaciones**

En este cuadro ingresar únicamente datos en la columna C.

PRODUCTO	AÑO					
	0	1	2	3	4	5
Incremento anual (%)	0	20567	20.978	21.608	22.256	23.146
Incremento anual (%)			2%	3%	3%	4%
Venta de leña		28.500	29.070	29.942	30.840	32.074
			2%	3%	3%	4%
Beneficios ambientales	0	72	73	76	78	81
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>49.139</b>	<b>50.121</b>	<b>51.625</b>	<b>53.174</b>	<b>55.301</b>

## PROGRAMA DE PRODUCCIÓN

En este cuadro no se ingresan datos

PRODUCTO	AÑO					
	0	5	6	7	8	9
Venta de madera en pies	0	20567	20.978	21.398	21.826	22.262
Venta de leña	0	28.500	29.070	29.942	30.840	32.074
Beneficios ambientales	0	72	73	76	78	81
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>49.139</b>	<b>50.121</b>	<b>51.416</b>	<b>52.744</b>	<b>54.417</b>



**PLANILLA DE INGRESOS**

**Indicaciones**

En este cuadro se ingresan los datos del precio de venta en las c de las filas 11, 15, y 19.

PRODUCTOS	AÑO				
	7	8	9	10	11
<b>Venta de madera en pies</b>					
Precio unitario (L)	16,00	16,16	16,48	16,81	17,32
Cantidad (u)	20.567	20.978	21.398	21.826	22.262
<b>Subtotal</b>	<b>329.072,00</b>	<b>339.009,97</b>	<b>352.765,88</b>	<b>366.955,30</b>	<b>385.523,24</b>
<b>Venta de leña</b>					
Precio unitario (L)	60,00	60,60	61,81	63,05	64,94
Cantidad (u)	28.500,00	29.070,00	29.942,10	30.840,36	32.073,98
<b>Subtotal</b>	<b>1.710.000,00</b>	<b>1.761.642,00</b>	<b>1.850.781,09</b>	<b>1.944.430,61</b>	<b>2.082.874,07</b>
<b>Venta de productos de madera</b>					
Precio unitario (L)	20,00	20,20	20,40	20,81	21,43
Cantidad (U)	16.000,00	16.320,00	16.809,60	17.313,89	17.833,30
<b>Sub total</b>	<b>320000</b>	<b>329664</b>	<b>342949,4592</b>	<b>360302,7016</b>	<b>382245,1364</b>
<b>Total</b>	<b>2359072</b>	<b>2430315,974</b>	<b>2546436,522</b>	<b>2671688,609</b>	<b>2850642,441</b>



[RESUMEN INVERSIONES:](#)

**INVERSIONES EN TERRENOS Y OBRAS FÍSICAS**

**COSTOS DE INVERSIÓN : TERRENOS**

**Indicaciones de las inversiones de terreno y obras físicas**

En este cuadro se llenan las columnas: B, C, D, E, F, lo demás es automático.

Nº	Item	Unidad de Medida	Cantidad	Costo Unitario L.	Costo Total	Vida Útil	Depreciación Anual	Valor Residual
								0,00
<b>TOTAL TERRENOS L.</b>								0,00
<b>TOTAL TERRENOS \$.</b>								
<b>TOTAL TERRENOS (%)</b>								

**COSTOS DE INVERSIÓN : OBRAS FISICAS**

**Indicaciones de las inversiones de terreno y obras físicas**

En este cuadro se llena las columnas: B, C, D, E, F, lo demás es automático.

Nº	Item	Unidad de Medida	Cantidad	Costo Unitario L.	Costo Total	Vida Útil	Depreciación Anual	Valor Residual	Valor Residual %
<b>TOTAL OBRAS FISICAS L.</b>					0,00		0,00	0,00	
<b>TOTAL OBRAS FISICAS \$.</b>					0,00		0,00	0,00	
<b>TOTAL OBRAS FISICAS (%)</b>									

82.688,35

4807,4622









Inversiones de Producción

AÑO 1

**Indicaciones**

En este cuadro se llenan las columnas: B, C, D, E, F, lo demás es automático.

Nº	Descripción	Unidad de Medida	Cantidad	Costo Unitario L.	Costo Total L.	PIAH	PRAWANKA	KAUMA
					-			
					L. -			
					0,00			
	SUB TOTAL				0,00	0,00	0,00	0,00
					0,00	0,00	0,00	0,00

**Indicaciones**

En este cuadro se llenan las columnas C, D, E, y G,

**COSTOS RECURSOS FISICOS**

No.	Descripcion		Cantidad	Precio Unitario	Costia L.
1	Talleres de capacitacion				
1,1	Taller de aprovechamiento y manejo del bosque	unidad	4,00	11.500,00	46.000
1,2	Capacitador	unidad	4,00	7.500,00	30.000
1,3	Taller Junta de agua Apovechamiento manejo del bosque	unidad	4,00	11.500,00	46.000
1,4	Capacitador	unidad	4,00	7.500,00	30.000
1,5	Capacitacion a centros educativos Aprovechamiento y manejo de bosque	unidad	4,00	8.000,00	32.000
1,6	Capacitador	unidad	4,00	7.500,00	30.000
1,7	Capacitacion Unidad Municipal	unidad	4,00	8.000,00	32.000
1,8	Capacitador	unidad	4,00	7.500,00	30.000
1,9	Capacitacion de Iso comunitarios fera del area del manejo forestal	unidad	4,00	8.000,00	32.000
1,1	Capasitador	unidad	4,00	7.500,00	30.000
1,11	Capacitacioal equipo tecnico	unidad	4,00	8.000,00	32.000
1,12	Capacitador	unidad	4,00	7.500,00	30.000
	Sub Total				400.000
2.	Papeleria, materiales y otros				
2,1	Papeleria, marcadores y lapices	global	1,00	22.000,00	22.000
2,2	Rotulos	c/u	20,00	8.000,00	160.000
	Sub total				182.000
3	Saneamiento y comunicacion				
3,1	Saneamiento a las areas bosques	global	1,00	160.000,00	160.000
3,2	Porgrama radial(garifona español misquito)	mes	20,00	7.500,00	150.000
	Sub Total				310.000
4	Gastos de AsistenciaTecnica				
4,1	Tecnico agricola o forestal	1	12,00	28.000,00	336.000
4,2	Tecnico Social	1	12,00	28.000,00	336.000
	Sub Total Asistencia Tecnica				672.000
	Total				1.604.000
5	Imprevisto 10%				160.400
	Total +Imprevisto				1.764.400

RESUMEN DE COSTOS'

**Indicaciones**

En este cuadro se llenan las columna C, D, E, G, H. y G,

**REQUERIMIENTOS Y COSTOS DE PERSONAL**

**AÑO 1**

**MANO DE OBRA: PRODUCCIÓN**

Cargo	Unidad	Jornales /mes	Salario por jornal L.	Salario por mes L.	Meses	Total L.
Vijilancia del bosque	Mes	4		7.500,00	14	420.000,00
Jornaleros temporales	mes	64		300,00	8	153.600,00
<b>TOTAL MANO DE OBRA</b>						<b>573.600,00</b>

Cambio de dólar	25	L/USD
-----------------	----	-------

**RESUMEN DE COSTOS**

**Indicaciones**

En este cuadro se llena las columnas: D, E,F, G,y H lo demás es automático.

**GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN**

AÑO 1

Nº	Descripción	Unidad de Medida	Cantidad	Costo Unitario L.	Costo Total	PIAH	PRAWANKA	CONTRAPARTIDA	CONTRAPARTIDA INICIAL
<b>SUB TOTAL</b>					0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**Indicaciones**

En este cuadro se llena las columnas: D, E,F, G, H y L lo demás es automático.

**MANO DE OBRA: ADMINISTRACIÓN**

AÑO 1

Cantidad de puestos	Cargo	Jornales/mes	Salario por jornal L.	Costo mensual L.	Meses	Total L.	PIAH L.	PRAWANKA	CONTRAPARTIDA L.	CONTRAPARTIDA INICIAL
<b>SUB TOTAL</b>						0.00	0.00		0.00	0

**Indicaciones**

En este cuadro se llena las columnas: E,F, G, lo demás es automático.

ITEM	Unidad	Cantidad	valor Unitario			
Otros gastos	global	4	30000		120.000,00	
					0.00	
<b>TOTAL</b>				0.00	<b>120.000,00</b>	<b>0.00</b>

TOTAL Administración y Asistencia Técnica

Total			
120.000,00			
	0%	0%	0%

**SERVICIO DE LA DEUDA**  
**AMORTIZACION: CUOTA CONSTANTE**

**Indicaciones del cuadro de la amortización de la inversión**

1. Se ingresa datos; en la columna F fila 19, amortización en años.
2. se ingresan datos columna F fila 21, tasa de interés por unidad de tiempo.

Monto a financiar	466570
Tiempo de préstamo	5
unidad de tiempo	Años
tasa de interés por unidad de tiempo	10%
<b>CUOTA CONSTANTE</b>	<b>93,314.00</b>

En este cuadro no se ingresan datos

<b>Año</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Cuota constante	93.314,00	93.314,00	93.314,00	93.314,00	93.314,00
Amortización de capital	455.570,00	373.256,00	279.942,00	186.628,00	93.314,00
Intereses	45.557,00	37.325,60	27.994,20	18.662,80	9.331,40
<b>Saldo</b>	<b>501.127,00</b>	<b>410.581,60</b>	<b>307.936,20</b>	<b>205.290,80</b>	<b>102.645,40</b>

En este cuadro no se ingresan datos

### RESUMEN DE COSTOS

	AÑO				
	1	2	3	4	5
<b>COSTOS PRODUCCIÓN</b>					
Incremento anual (%)		2,00%	3,00%	3,00%	3,00%
<b>REC FISCOS DE PRODUCCIÓN</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1,6	0,00	0,00	0,00	0,00
	1,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	3,10	0,00	0,00	0,00	0,00
	4,20	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>MANO DE OBRA PRODUCCION</b>					
TOTAL MANO DE OBRA					
<b>TOTAL COSTOS PRODUCCIÓN</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>COSTOS ADMINISTRACION</b>					
<b>GENERALES</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	0	0,00	0,00	0,00	0,00
	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SALARIOS ADMINISTRACION</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALQUILERES</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL COSTOS ADMINISTRACION</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>COSTOS FINANCIEROS</b>					
<b>TOTAL COSTOS FINANCIEROS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>IMPREVISTOS</b>					
FORCENTAJE SOBRE INGRESOS	0%	0%	0%	0%	0%
<b>TOTAL COSTOS IMPREVISTOS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL COSTOS OPERATIVOS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DEPRECIACIÓN</b>					
Obras físicas					
Mobiliario					
Maquinaria y equipo					
Herramientas					
Vehículos					
Otros					
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL COSTOS</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

573.600,00

0,00







## ESTADO DE RESULTADOS PROYECTADO DEL AÑO 2012 AL 2017

En este cuadro no se ingresan datos

Descripción	2023	2024	2025	2026	2027
<b>Saldo FOGAPIAH</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. INGRESOS					
Ingresos por ventas					
Total ingresos					
II. COSTOS DE OPERACIÓN					
Costos Fijos y Variables de Operación					
Costo de energía eléctrica con L 6.00 /kw					
Depreciación					
UTILIDAD de OPERACIÓN					
III GASTOS					
Gastos Financieros					
Préstamo FOGAPIAH + capital)					
IV EGRESOS TOTALES					
V. UTILIDAD Antes de Impuestos					
VI. IMPUESTOS					
Impuestos sobre la renta					
Total de Impuestos					
VII. UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS					
VIII DISTRIBUCION DE UTILIDADES Y OTROS					
UTILIDAD DEL EJERCICIO					
RESERVA 40%					
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

INDICADORES	Valor
Relación B/C	0,00

