

DEPRECIACION ANUAL DE ACTIVOS FIJOS

CONCEPTO	ACTIVO FIJO	TASA DE DEPRECIACION	VALOR DEPRECIACION ANUAL
ENFERMERIA	\$ 1.460.000	5%	\$ 197.500
MUEBLES Y ENCERES	\$ 1.170.000	10%	\$ 117.000
TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 2.630.000	5%	\$ 314.500

CONCEPTO	VALOR ACTIVO FIJO	TASA DE DEPRECIACION ANUAL	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO
computador	\$ 3.950.000	5%	\$ 16.458	\$ 16.458	\$ 16.458	\$ 16.458	\$ 16.458
muebles y enseres	\$ 1.170.000	10%	\$ 9.750	\$ 9.750	\$ 9.750	\$ 9.750	\$ 9.750
TOTAL ACTIVOS FIJOS	\$ 5.120.000	5%	\$ 26.208	\$ 26.208	\$ 26.208	\$ 26.208	\$ 26.208

[illegible]

PRESUPUESTO ANUAL DE COSTOS ADMINISTRATIVOS

CONCEPTO / AÑO	2011	2012	2013	2014	2015
COSTOS FIJOS					
PERSONAL ADMINISTRATIVO	\$ 58.464.502	\$ 100.717.966	\$ 135.553.793	\$ 182.438.461	\$ 235.717.789
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 2.400.000	\$ 4.134.528	\$ 4.451.646	\$ 4.793.088	\$ 5.160.717
TOTAL COSTOS FIJOS	\$ 60.864.502	\$ 104.852.494	\$ 140.005.439	\$ 187.231.548	\$ 240.878.506

PRESUPUESTO MENSUAL DE COSTOS ADMINISTRATIVOS

CONCEPTO / MES		ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL	MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE	TOTAL AÑO 2011
COSTOS FIJOS														
Personal Administrativo		\$ 3.215.000	\$ 3.215.000	\$ 3.215.000	\$ 3.215.000	\$ 3.215.000	\$ 3.215.000	\$ 3.215.000	\$ 3.215.000	\$ 3.215.000	\$ 3.215.000	\$ 3.215.000	\$ 3.215.000	\$ 38.580.000
GERENTE GENERAL		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 12.000.000
ASESOR COMERCIAL		\$ 650.000	\$ 650.000	\$ 650.000	\$ 650.000	\$ 650.000	\$ 650.000	\$ 650.000	\$ 650.000	\$ 650.000	\$ 650.000	\$ 650.000	\$ 650.000	\$ 7.800.000
ASISTENTE		\$ 565.000	\$ 565.000	\$ 565.000	\$ 565.000	\$ 565.000	\$ 565.000	\$ 565.000	\$ 565.000	\$ 565.000	\$ 565.000	\$ 565.000	\$ 565.000	\$ 6.780.000
SERVICIOS GENERALES		\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 1.000.000	\$ 12.000.000
CESANTÍAS	8,33%	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 3.213.714
INTERESES DE CESANTÍAS	1,00%	\$ 22.150	\$ 22.150	\$ 22.150	\$ 22.150	\$ 22.150	\$ 22.150	\$ 22.150	\$ 22.150	\$ 22.150	\$ 22.150	\$ 22.150	\$ 22.150	\$ 265.800
PRIMAS	8,33%	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 267.810	\$ 3.213.714
VACACIONES	4,17%	\$ 134.066	\$ 134.066	\$ 134.066	\$ 134.066	\$ 134.066	\$ 134.066	\$ 134.066	\$ 134.066	\$ 134.066	\$ 134.066	\$ 134.066	\$ 134.066	\$ 1.608.786
CAJA DE COMPENSACIÓN	4,00%	\$ 128.600	\$ 128.600	\$ 128.600	\$ 128.600	\$ 128.600	\$ 128.600	\$ 128.600	\$ 128.600	\$ 128.600	\$ 128.600	\$ 128.600	\$ 128.600	\$ 1.543.200
I.C.B.F.	3,00%	\$ 96.450	\$ 96.450	\$ 96.450	\$ 96.450	\$ 96.450	\$ 96.450	\$ 96.450	\$ 96.450	\$ 96.450	\$ 96.450	\$ 96.450	\$ 96.450	\$ 1.157.400
SENA	2,00%	\$ 64.300	\$ 64.300	\$ 64.300	\$ 64.300	\$ 64.300	\$ 64.300	\$ 64.300	\$ 64.300	\$ 64.300	\$ 64.300	\$ 64.300	\$ 64.300	\$ 771.600
EGM	8,50%	\$ 273.275	\$ 273.275	\$ 273.275	\$ 273.275	\$ 273.275	\$ 273.275	\$ 273.275	\$ 273.275	\$ 273.275	\$ 273.275	\$ 273.275	\$ 273.275	\$ 3.279.300
IVM	12,00%	\$ 385.800	\$ 385.800	\$ 385.800	\$ 385.800	\$ 385.800	\$ 385.800	\$ 385.800	\$ 385.800	\$ 385.800	\$ 385.800	\$ 385.800	\$ 385.800	\$ 4.629.600
ARP	0,52%	\$ 16.782	\$ 16.782	\$ 16.782	\$ 16.782	\$ 16.782	\$ 16.782	\$ 16.782	\$ 16.782	\$ 16.782	\$ 16.782	\$ 16.782	\$ 16.782	\$ 201.388
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES		\$ 1.657.042	\$ 1.657.042	\$ 1.657.042	\$ 1.657.042	\$ 1.657.042	\$ 1.657.042	\$ 1.657.042	\$ 1.657.042	\$ 1.657.042	\$ 1.657.042	\$ 1.657.042	\$ 1.657.042	\$ 19.884.502
CONTADOR PUBLICO		\$ 500.000	\$ 500.000	\$ 500.000	\$ 500.000	\$ 500.000	\$ 500.000	\$ 500.000	\$ 500.000	\$ 500.000	\$ 500.000	\$ 500.000	\$ 500.000	\$ 6.000.000
Servicios Públicos Y Licencias		\$ 205.000	\$ 205.000	\$ 205.000	\$ 205.000	\$ 205.000	\$ 205.000	\$ 205.000	\$ 205.000	\$ 205.000	\$ 205.000	\$ 205.000	\$ 205.000	\$ 2.400.000
TELEFONO E INTERNET		\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 80.000	\$ 960.000
ALCATARILLADO Y ENERGIA		\$ 120.000	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ 120.000	\$ 1.440.000
Sayco & Acimpro		5000	\$ 5.000	\$ 5.000	\$ 5.000	\$ 5.000	\$ 5.000	\$ 5.000	\$ 5.000	\$ 5.000	\$ 5.000	\$ 5.000	\$ 5.000	\$ 60.000
TOTAL COSTOS FIJOS		\$ 5.077.042	\$ 5.077.042	\$ 5.077.042	\$ 5.077.042	\$ 5.077.042	\$ 5.077.042	\$ 5.077.042	\$ 5.077.042	\$ 5.077.042	\$ 5.077.042	\$ 5.077.042	\$ 5.077.042	\$ 60.924.502

Cesantías	8,33%
Intereses de Cesantías	1,00%
Primas	8,33%
Vacaciones	4,17%
Caja de Compensación	4,00%
I.C.B.F.	3,00%
SENA	2,00%
EGM	8,50%
IVM	12,00%
ARP	4,35%
TOTAL PRESTACIONES POR PUESTO	55,68%

PRESUPUESTO DE COSTOS OPERATIVOS

CONCEPTO/AÑO	2.011	2.012	2.013	2.014	2.015
COSTOS VARIABLES					
MATERIAL DE TRABAJO OPERATIVO	27.000.000	74.421.504	80.129.634	138.040.922	237.892.945
PAPELERIA	1.200.000	4.134.528	7.122.635	18.405.457	42.292.079
PERSONAL OPERATIVO	53.400.000	137.989.872	237.717.913	436.822.829	705.749.068
TOTAL COSTOS VARIABLES	81.600.000	216.545.904	324.970.182	593.269.208	985.934.092

CONCEPTO/AÑO	2.011	2.012	2.013	2.014	2.015
COSTOS FIJOS					
Depreciacion de activos fijos	314.500	338.623	364.595	392.559	422.669
Arrendamiento	6.000.000	6.460.200	6.456.049	7.489.200	8.063.621
Mantenimiento	1.200.000	2.584.080	4.173.419	5.991.360	8.063.621
Seguros	840.000	1.356.642	1.947.596	2.621.220	3.386.721
TOTAL COSTOS FIJOS	8.354.500	10.739.545	12.941.659	16.494.339	19.936.632

TOTAL COSTOS OPERATIVOS	89.954.500	227.285.449	337.911.841	609.763.547	1.005.870.724
--------------------------------	-------------------	--------------------	--------------------	--------------------	----------------------

**"PLAN DE INVERSION PROYECTO ACADEMIA DE BAILE
FLUJO MEI**

CONCEPTO / MES	ENERO	FEBRERO	MARZO	ABRIL
Actividad de Operación Normal del Negocio				
Entradas de efectivo:				
CAPITAL DE INVERSION	10.000.000	-	-	-
PORTAFOLIO DE SERVICIOS	13.258.333	13.258.333	13.258.333	13.258.333
Total Entradas:	23.258.333	13.258.333	13.258.333	13.258.333
Salidas de Efectivo				
GASTOS DE PERSONAL	9.022.042	9.022.042	9.022.042	9.022.042
GASTOS FIJOS ADMINISTRATIVOS	205.000	205.000	205.000	205.000
PROVEEDORES	1.430.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000
SEGUROS	70.000	70.000	70.000	70.000
ARRENDAMIENTO	500.000	500.000	500.000	500.000
MANTENIMIENTO	100.000	100.000	100.000	100.000
Total Salidas	11.327.042	11.327.042	11.327.042	11.327.042
Flujo Neto de Operación	11.931.292	1.931.292	1.931.292	1.931.292
Actividad de Inversion				
Entradas:				
Salidas :				
COMPRA DE MUEBLES Y REMODELACIONES	11.370.000			
Total Salidas:	11.370.000			
Flujo Neto de actividad inversion				
Actividad de Financiacion				
Entradas:				
Creditos	3.400.000			
Total Entradas	3.400.000			
Salidas :				
Pago de Obligaciones	124.667	123.534	122.401	121.267
Total Salidas Actividad de Financiación	124.667	123.534	122.401	121.267
Flujo neto de finanaciacion	3.275.333	(123.534)	(122.401)	(121.267)
Flujo Neto del Periodo	3.836.625	1.807.758	1.808.891	1.810.025
Saldo Final	3.836.625	1.807.758	1.808.891	1.810.025

CONCEPTO / MES	AÑO 2011	AÑO 2012	AÑO 2013	AÑO 2014
Actividad de Operación Normal del Negocio				
Entradas de efectivo:				
CAPITAL	10.000.000			
PORTAFOLIO DE SERVICIOS	159.100.000	249.167.956	429.246.622	739.480.669
Total Entradas:	169.100.000	274.084.752	472.171.284	813.428.736
Salidas de Efectivo				
GASTOS DE PERSONAL Y ADMON	110.724.502	242.842.366	377.723.352	624.054.377
PROVEEDORES	17.160.000	78.556.032	87.252.269	156.446.379
SEGUROS	840.000	1.356.642	1.947.596	2.621.220
ARRENDAMIENTO	6.000.000	6.460.200	6.456.049	7.489.200
MANTENIMIENTOS	1.200.000	2.584.080	4.173.419	5.991.360
Total Salidas	135.924.502	331.799.320	477.552.685	796.602.536
Flujo Neto de Operación	33.175.498	(57.714.568)	(5.381.401)	16.826.200

Actividad de Financiacion				
Entradas:				
Creditos	3.400.000			
Total Entradas	3.400.000			
Salidas :				
Pago a Capital	680.000	680.000	680.000	680.000
Pago de Inetereses	741.205	652.800	489.600	326.400
Total Salidas Actividad de Financiación	1.421.205	1.332.800	1.169.600	1.006.400
Flujo neto de finanaciacion	1.978.795	(1.332.800)	(1.169.600)	(1.006.400)
Flujo Neto del Periodo	35.154.293	(59.047.368)	(6.551.001)	15.819.800
Saldo Final	35.154.293	(59.047.368)	(6.551.001)	15.819.800

VPN 44.133.614

TIR 722%
722% (3.400.000) 35.154.293 (59.047.368)

ARTE, VIDA Y MOVIMIENTO "GLORIA PATRICIA ALBINO TORRES"
NSUAL DE EFECTIVO

MAYO	JUNIO	JULIO	AGOSTO	SEPTIEMBRE	OCTUBRE	NOVIEMBRE	DICIEMBRE
-	-	-	-	-	-	-	-
13.258.333	13.258.333	13.258.333	13.258.333	13.258.333	13.258.333	13.258.333	13.258.333
13.258.333	13.258.333	13.258.333	13.258.333	13.258.333	13.258.333	13.258.333	13.258.333
9.022.042	9.022.042	9.022.042	9.022.042	9.022.042	9.022.042	9.022.042	9.022.042
205.000	205.000	205.000	205.000	205.000	205.000	205.000	205.000
1.430.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000	1.430.000
70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000	70.000
500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000
11.327.042	11.327.042	11.327.042	11.327.042	11.327.042	11.327.042	11.327.042	11.327.042
1.931.292	1.931.292	1.931.292	1.931.292	1.931.292	1.931.292	1.931.292	1.931.292
120.133	119.000	117.866	116.733	115.600	114.467	113.333	112.200
120.133	119.000	117.866	116.733	115.600	114.467	113.333	112.200
(120.133)	(119.000)	(117.866)	(116.733)	(115.600)	(114.467)	(113.333)	(112.200)
1.811.159	1.812.292	1.813.426	1.814.559	1.815.692	1.816.825	1.817.959	1.819.092
1.811.159	1.812.292	1.813.426	1.814.559	1.815.692	1.816.825	1.817.959	1.819.092

AÑO 2015
1.274.379.120
1.401.817.032
946.627.574
280.185.024
3.386.721
8.063.621
8.063.621
1.246.326.561
155.490.471

680.000
163.200
843.200
(843.200)
154.647.271
154.647.271

(6.551.001)

15.819.800

154.647.271

TOTAL AÑO 2011

10.000.000
159.100.000
169.100.000

108.264.502
2.460.000
17.160.000
840.000
6.000.000
1.200.000
135.924.502

150.819.002

33.175.498

1.421.201
1.421.201

1.978.799

35.154.297

35.154.297

DETERMINACION DEL PUNTO DE EQUILIBRIO

CONCEPTO/ AÑOS	1	2	3	4	5
Unidades de Servicios	250	400	640	1024	1639
INGRESOS	\$ 159.100.000,00	\$ 274.084.752,00	\$ 472.171.283,97	\$ 813.428.736,00	\$ 1.401.817.032,00
-COSTOS					
COSTOS VARIABLES	\$ 81.600.000,00	\$ 216.545.904,00	\$ 324.970.182,00	\$ 593.269.208,00	\$ 985.934.092,00
COSTOS FIJOS					
COSTOS FIJOS OPERATIVOS	\$ 8.354.500,00	\$ 10.739.545,00	\$ 12.941.659,00	\$ 16.494.339,00	\$ 19.936.632,00
COSTOS FIJOS DE ADMINISTRACION	\$ 60.864.501,60	\$ 104.852.494,20	\$ 140.005.439,05	\$ 187.231.548,39	\$ 240.878.506,31
TOTAL COSTOS FIJOS	\$ 69.219.001,60	\$ 115.592.039,20	\$ 152.947.098,05	\$ 203.725.887,39	\$ 260.815.138,31
TOTAL COSTOS	\$ 150.819.001,60	\$ 332.137.943,20	\$ 477.917.280,05	\$ 796.995.095,39	\$ 1.246.749.230,31

Punto de Equilibrio Ingresos	\$ 142.099.912
CANTIDAD DE SERVICIOS A VENDER	2679

VERSION PROYECTO ACADEMIA DE BAILE ARTE, VIDA Y MOVIMIENTO "GLORIA PATRICIA ALBIN
BALANCE INICIAL

ACTIVOS	
Activos Corrientes:	
Efectivo	\$ 10.000.000,00
Cuentas Por Cobrar	
Inventarios	
Otros Activos corrientes	
Total Activos Corrientes:	\$ 10.000.000,00
Activos Fijos:	
Muebles y Equipos	\$ 13.400.000,00
Depreciación Acumulada	
Total Activos fijos:	\$ 13.400.000,00
Cargo Diferidos	\$ 0,00
TOTAL ACTIVOS	\$ 23.400.000,00

PASIVOS	
Pasivos Corrientes:	
Obligaciones Privadas	\$ 3.400.000,00
Proveedores	
Pasivo Fiscal	
Otros Pasivos Corrientes	
Total Pasivos Corrientes:	\$ 3.400.000,00
TOTAL PASIVOS	\$ 3.400.000,00

PATRIMONIO	
Capital	\$ 20.000.000,00
Reserva legal	
Utilidades del periodo	
TOTAL PATRMONIO	\$ 20.000.000,00

TOTAL PASIVO MAS PATROMONIO	\$ 23.400.000,00
------------------------------------	-------------------------