El enfoque estratégico en la elaboración del presupuesto de la empresa

El presupuesto económico y financiero como herramienta para elaborar un Plan de viabilidad empresarial

Homologado por el ICAC

13 y 20 de diciembre de 2023

Inscríbete

Fechas:
13 y 20 de diciembre, miércoles

Videoconferencia

Horario:
de 9:15 a 13:15 h.

Precio especial para socias/os
y actividad bonificable por FUNDAE
Pulsa AQUÍ para ver los precios

Inscríbete

Ponentes

Roxana Leotescu

Licenciada en Economía, Máster en Tributación, Diplomada en Tesorería y Control de Gestión y Especialista en Comercio Internacional. Es consultora en GB Consultores Financieros, Legales y Tributarios y responsable del área Financiera-Corporate y de gestión de empresas. Es asimismo profesora en las áreas de Contabilidad, Financiera y Tributaria en distintas escuelas de negocios y centro de formación de postgrado y colaboradora habitual en diversas publicaciones financieras.

Jaime Zaplana Llinares

Licenciado en Administración y Dirección de Empresas y Máster en Tributación. Inicio su trayectoria profesional en J&A Garrigues siendo actualmente consultor en GB Consultores Financieros, Legales y Tributarios y responsable del Área Fiscal. Es asimismo profesor en las áreas de Contabilidad, Financiera y Tributaria en distintas escuelas de negocios y centros de formación de postgrado y colaborador habitual en diversas publicaciones financieras.

PROGRAMA

Presupuesto y estrategia

- Aprender a ligar el presupuesto a la estrategia.
- Convertir el presupuesto en una herramienta de gestión y no en una mera asignación de recursos.
- Priorización y planificación de las iniciativas en base a la estrategia.

El presupuesto como parte de proceso de planificación empresarial

- El Análisis externo
- El análisis interno

- El DAFO económico-financiero
- Estrategia y presupuesto.
- El escenario económico, aspectos a tener en cuenta. Los presupuestos generales del estado. Las previsiones de distintos organismos y organizaciones.

Pre-elaboración del presupuesto

- Porqué planificar antes de presupuestar
- La planificación. Principios y conceptos básicos
- Tipos de planificación. Elementos de la planificación
- Objetivos presupuestarios a corto y largo plazo
- Estrategias presupuestarias. Tipos de planes
- El presupuesto anual como parte del proceso de planificación estratégica de los próximos tres años.

Metodología presupuestaria

- El presupuesto como base de las decisiones empresariales.
- Las variables básicas de control empresarial.
- Cuenta de resultados. Fases
- Tipos de presupuestos
    - Base cero
    - Rolling budget
    - Presupuesto por actividades
- Factores internos y externos que inciden en el presupuesto
- Desviaciones. Análisis y tipos.

Presupuestos operativos

- Ventas
- “Producción”-“Procesos internos de transformación y creación de valor”
- Mano de obra directa
- Costes industriales y comerciales de transformación
- Costes de ventas
- Marketing
- Gastos de administración
- I+D

Presupuestos financieros

- Balance previsional
- Estado de cash-flow. Presupuesto de tesorería

- Cuadro de financiación y estado del cash-flow
- Fondo de maniobra, recursos líquidos netos y necesidad operativa de fondos
- Análisis de la liquidez generada de operaciones para las operaciones de explotación
- Utilidad del estado del cash-flow para la toma de decisiones

Presupuesto de inversiones

- Definición y tipología de los proyectos de inversión
- Principios genéricos en la evaluación de inversiones
- Revisión de los criterios clásicos de evaluación de inversiones:
    - Valor Actualizado Neto (VAN)
    - Tasa Interna de Rendimiento (TIR)
    - Plazo de Recuperación (Pay-back)
- Criterios de evaluación y toma de decisiones

El presupuesto como plan de viabilidad económica y de equilibrio financiero.

- El presupuesto anual: ¿Plan de viabilidad económica?
- La puesta en marcha del plan de viabilidad.
- Las variables de control.
- Plan de estabilidad y escenarios alternativos.
- El presupuesto anual: ¿Plan financiero a medio plazo?
- El desarrollo del plan financiero en el corto y medio plazo.
- Las necesidades de fondos elaboración del mapa de riesgos empresarial. Planes de contingencia.
- Elaboración de planes financieros específicos en un entorno de crisis que permitan hacer frente a situaciones de morosidad, impagados, fallidos y concursales,

Caso práctico

INFORMACIÓN GENERAL

Objetivos

El objetivo del seminario es la práctica en la utilización de la metodología necesaria para la elaboración de los presupuestos operativos y financieros de la empresa y su incardinación con los objetivos estratégicos. Del mismo modo se prepararán y pondrán a punto los modelos de análisis de desviaciones que permitan aumentar su eficacia hacia la creación de valor.

- Conocerá si los presupuestos de su empresa están al servicio de los objetivos estratégicos.

- Aprenderá a diseñar los presupuestos operativos, financieros y de inversión
- Analizará las desviaciones del presupuesto
- Analizará los objetivos de control en una empresa
- Aprenderá a mejorar la gestión bajo el control presupuestario.
- Seleccionará el modelo presupuestario que mejor se adapte a sus necesidades.
- Obtendrá indicadores de gestión que le ayudaran a corregir la marcha del negocio
- Establecerá un proceso de planificación integral antes de elaborar sus presupuestos.
- Conocerá los factores a tener en cuenta para la realización del presupuesto anual.

Dirigido a:

Gerentes, cargos directivos financieros y administrativos, personas responsables del Presupuesto, de control y planificación, tesorería, Controller, jefe/a de contabilidad y, en general toda persona responsable implicada en la gestión de partidas o áreas del presupuesto, su cumplimiento y control.

Metodología:

La metodología a emplear es eminentemente activa y se basa en el análisis de distintos casos prácticos extraídos de la economía real. Tras la presentación y evaluación de las técnicas de elaboración de un proceso presupuestario se pasará, posteriormente a la elaboración de distintos presupuestos anuales en base a los distintos modelos técnicos con el fin de lograr la utilización práctica inmediata en la empresa.

Fechas: 13 y 20 de diciembre, miércoles	**Número de sesiones:** 2
Horario: de 9:15 a 13:15 h.	**Número de horas:** 8
Videoconferencia Aula virtual, Zoom	

Curso homologado por el Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas (ICAC) para la formación continuada de auditores/as en materia relativa a contabilidad y auditoría, por su duración.

INSCRIPCIONES

Socios/as:
250 €

No socios/as:
400 €

Únete a la asociación

Actividad bonificable por la Fundación Estatal para la Formación en el Empleo. Las empresas socias pueden solicitar su tramitación gratuita indicándolo en la inscripción web con al menos dos días de antelación

Para más información:
948 290155

Inscríbete