

GESTIÓN PRESUPUESTARIA AVANZADA: DEL CONTROL AL SOPORTE DE DECISIONES

DURACIÓN DEL CURSO

180 horas lectivas a través del Campus Virtual ▪ Fecha de inicio: 27 de Marzo de 2012 ▪ Fecha de Cierre: Octubre de 2012

TITULACIÓN

Los alumnos que realicen el curso y superen todos los requisitos, recibirán el "Título Propio de Especialización de Elaboración y Control de Presupuestos y Otros Indicadores de Gestión" expedido por la Universidad de Alcalá según la normativa que rige estos estudios aprobada en Consejo de Gobierno el 23 de Febrero de 2006. (Ley Orgánica de Reforma Universitaria, 11/1983 de 25 de Agosto).

Tasa de expedición del Diploma de la UAH: 150€ aprox

CONDICIONES DE ADMISIÓN

- Poseer como mínimo el acceso a la universidad o acreditar notable experiencia en el área del curso.
- El alumno deberá disponer de un ordenador con conexión a Internet.

MATRÍCULA Y TASAS

PREINSCRIPCIÓN:

Las personas interesadas deberán cumplimentar el impreso normalizado de solicitud y enviarlo a Global Estrategias/Demos Group.

Tasa de Matrícula: 1.900€

Bonificación a través de la FTFE= 1.350€

Precio del Curso Bonificado= 550€

Possibilidad de pago fraccionado



• **Subvención de la Formación:** Este curso cumple los requisitos para ser subvencionado a través de la Fundación Tripartita. **Si lo desea, le tramitamos su bonificación sin ningún tipo de coste para su empresa ¡Consúltenos!**

• Información útil para su Bonificación: Nuestros cursos a distancia (e-learning), son bonificables como Teleformación.

Esta cuota incluye: manual online con los contenidos del curso, acceso al campus virtual donde se impartirá el curso y se compartirán conocimientos y experiencias, material adicional, casos prácticos, etc.

BOLETÍN DE INSCRIPCIÓN: GESTIÓN PRESUPUESTARIA AVANZADA

902 22 50 90
91 360 45 21
formacion@globalestrategias.es



DATOS DE LOS ASISTENTES

1º Nombre _____ Apellidos _____
DNI _____ Nivel Estudios _____
Cargo _____
e-Mail _____ Teléfono _____

1º Nombre _____ Apellidos _____
DNI _____ Nivel Estudios _____
Cargo _____
e-Mail _____ Teléfono _____

1º Nombre _____ Apellidos _____
DNI _____ Nivel Estudios _____
Cargo _____
e-Mail _____ Teléfono _____

FORMAS DE PAGO

- Transferencia bancaria a CURSOEXPRESS S.A. (A82932260)**
Nº CTA. 2038 7012 64 6800002184; IBAN ES89 2038 7012 64 6800002184
- Cheque nominativo a nombre de CURSOEXPRESS S.A. remitido por correo a:** Gran Vía, 22 dup. - 4º izda. 28013 Madrid
- Tarjetas de Crédito aceptadas:** 4B, Visa, MasterCard, American Express, Tarjetas Red 6000, Maestro.

En cumplimiento de lo dispuesto en la Ley Orgánica 15/1999, de 13 de diciembre, de Protección de Datos de Carácter Personal, se le informa que sus datos personales serán incluidos en un fichero automatizado titularidad de GLOBAL ESTRATEGIAS, S.L., siendo la finalidad de dicho tratamiento la gestión del curso / seminario referido, así como la remisión de información de los nuevos cursos, seminarios, nuevos productos de GLOBAL ESTRATEGIAS. Sus datos podrán ser cedidos a la empresa CURSO EXPRESS, S.A., sociedad integrante del Grupo GLOBAL ESTRATEGIAS, para las finalidades antes indicadas. La comunicación de sus datos se produce a partir del momento en que usted facilita los datos. Para el ejercicio de sus derechos de acceso, rectificación, cancelación y oposición al tratamiento, deberá realizar el envío de una petición escrita que deberá remitir, bien por correo electrónico a formacion@globalestrategias.com, o bien a través de correo ordinario a la siguiente dirección: Calle Gran Vía, nº 22 dupl. - 4º izq, 28013, Madrid.

Marque la casilla si no desea que sus datos sean tratados para fines comerciales.

Marque la casilla si no desea que sus datos sean cedidos a la empresa Curso Express.

DATOS DE LA EMPRESA / INSTITUCIÓN

Empresa _____
C.I.F. _____
Actividad _____
Nº de empleados _____
Dirección _____
Provincia _____
Población _____
C.P. _____
Teléfono _____
Fax _____
Resp. que autoriza inscripción _____
Cargo _____
e-Mail _____
 Cliente Global Premier
Ciudad _____
Datos de facturación _____

* Si los datos indicados anteriormente son distintos a los de facturación, por favor, indiquenos los nuevos así como la persona de contacto.

Síguenos en:

6ª Edición del Curso de Especialización en

GESTIÓN PRESUPUESTARIA AVANZADA: DEL CONTROL AL SOPORTE DE DECISIONES

Prepárese para responder a las exigencias de la nueva realidad empresarial:

Elaboración del Presupuesto • Análisis de Liquidez • Técnicas de Previsión (Forecast) y Flexibilidad • Armonización con Nuevo PGC • Excel Contable y Presupuestario • Gestión de Cuadros de Mando • Gestión Presupuestaria en Épocas de Crisis

Modalidad: *A Distancia (e-Learning)*

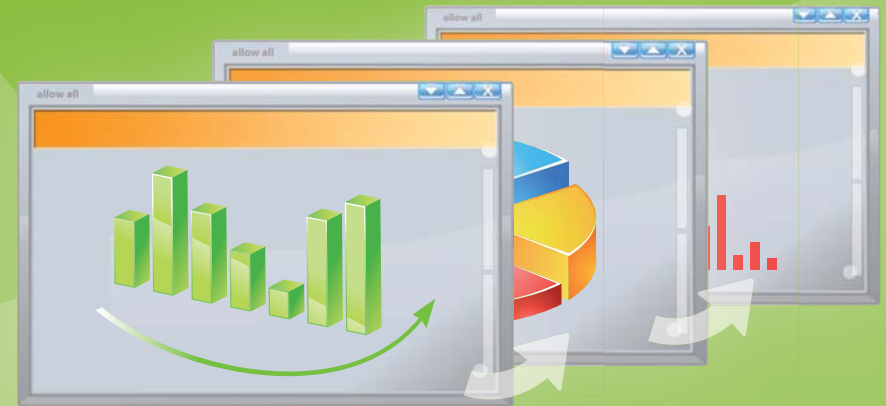
TÍTULO PROPIO DE LA UNIVERSIDAD DE ALCALÁ

Duración: 180 horas lectivas (12 créditos ECTS)

Inicio: 27 de Marzo de 2012

Finalización: Octubre de 2012

¡Este curso es bonificable por la Fundación Tripartita!



Las empresas demandan mejoras en su control de gestión como punto de partida para abordar la viabilidad de recuperación y crecimiento del negocio.

ORGANIZADO POR



CON LA COLABORACIÓN ACADÉMICA DE



PATROCINADORES



PORTAL OFICIAL



GESTIÓN PRESUPUESTARIA AVANZADA: DEL CONTROL AL SOPORTE DE DECISIONES

CON ESTE CURSO PRÁCTICO APRENDERÁ, ENTRE OTRAS COSAS, A...

- **Seleccionar el modelo de presupuesto que mejor se adapte a sus necesidades** y superar las limitaciones de los presupuestos tradicionales (retraso, comparabilidad, análisis de desviaciones).
- **Planificar y elaborar** un presupuesto en base a los objetivos de la empresa y evaluar su **balance financiero** tal como lo propone la nueva legislación del **Plan General Contable**.
- Aprender a diseñar los **presupuestos operativos** (costes de ventas, producción, marketing...), **financieros** (balance previsional, cash-flow...) y de **inversión** (valor actualizado, tasa interna de rendimiento, plazo de recuperación...); y analizar los objetivos de control en su empresa.
- Elaborar un **presupuesto acorde con los objetivos estratégicos de la empresa** e implantar un **sistema de seguimiento y control** que evite o resuelva las desviaciones.
- Disponer de un **control de gestión** plenamente operativo **que facilite la toma de decisiones** de los diferentes directores ejecutivos (informar por centros de beneficios y de responsabilidad).
- Conocer las obligaciones que supone la **aplicación del nuevo PGC** en empresas y PYMES.
- Entender el nuevo **Estado de Flujo de Efectivo** (EFE) y analizar sus posibles usos como informe de gestión.
- Realizar un **seguimiento** y una **planificación del presupuesto** a través de aplicaciones Excel, así como analizar y presentar la información.
- Preparar gráficos dinámicos en Excel y **comparar el presupuesto vigente con los de años anteriores**, así como reconocer dónde hay déficits y ganancias.
- Crear con Excel **informes interactivos de seguimiento** comparando la realidad con el presupuesto (análisis mensual y acumulado), incluyendo revisiones del presupuesto.
- Saber cómo **transmitir** a toda la empresa la **importancia** de hacer frente a la **crisis** mediante la necesidad de **recortes de gastos** con destreza y eficacia.

DIRIGIDO A...

- **Responsables y personal del área de Presupuestos y Control de Gestión.**
- **Responsables y profesionales del departamento de Contabilidad.**
- **Controllers.**
- **Directores Financieros y personal del departamento.**
- **Audidores internos y Auditores ROAC.**
- **Asesores y Consultores Contables, Financieros y Fiscales**

Y, en general, a aquellos profesionales vinculados con la gestión de la información presupuestaria y/o contable, y de control de gestión en la empresa.

METODOLOGÍA

El uso de las **Nuevas Tecnologías** permite al alumno seguir el proceso formativo de manera activa y práctica. Nuestro **Modelo del Formación e-Learning** se basa en el análisis y resolución de casos prácticos en el **Campus Virtual** con apoyo de **tutores expertos**.

Los alumnos estudian de acuerdo a un **Plan de Trabajo** elaborado personalmente por nuestro **Equipo de Pedagogos**, en el que se definen las **tareas semanales** y los recursos didácticos que se utilizarán en cada Módulo del Curso. A través del **foro** se pueden formular dudas, se darán orientaciones, consejos y se compartirán experiencias y conocimientos.

Se realizan actividades de desarrollo, **casos prácticos**, cuestionarios de autocorrección, **trabajos en grupo**, etc., lo que permite la transferencia de aprendizajes a la actividad laboral de los participantes. Además, hemos desarrollado Cursos Universitarios con el uso innovador de **Tecnologías 2.0** para dotar de la máxima interactividad a todos nuestros Cursos e-Learning.

Claves de nuestro Modelo Pedagógico

- **Aprendizaje Activo.** El alumno es el protagonista de su formación. Aplica los contenidos del curso y su experiencia a la resolución de problemas y casos reales en entornos simulados en los que el tutor experto fomenta la colaboración.
- **Planificación y Seguimiento.** El seguimiento personalizado y la evaluación de la formación permiten conocer el avance del alumno durante el curso e identificar qué reforzamientos necesita.
- **Interacción e Innovación.** Utilizamos recursos formativos innovadores y adaptados a las necesidades de los alumnos como wikis, blogs, actividades online, videoconferencias, podcats que garantizan un aprendizaje atractivo, sostenible y práctico en el puesto de trabajo.

CLAUSTRO DE PROFESORES

D. Carlos Mir Fernández

Licenciado en Ciencias Empresariales. Doctor en Ciencias de la Dirección por la Universidad de Alcalá y Master en Auditoría por el Instituto de Censores Jurados de Cuentas de España. Profesor de Economía Financiera y Contabilidad, especialidad auditoría de cuentas. Autor de numerosos libros y publicaciones del área contable y financiero.

D. Carlos Linares Gómez.

Licenciado en Ciencias Económicas y Empresariales por la Universitat de Barcelona, y Master en Ingeniería Financiera por el Institut Supérieur d'Études Financiers et d'Ingénierie de Marseille. Ha desarrollado toda su carrera profesional en los departamentos financieros de multinacionales francesas como Alcatel, Decathlon, Carrefour o France Télécom, así como en el grupo constructor San José. Durante dos años ha sido el Director de Tesorería y Desarrollo Corporativo del Grupo Omnex, especializado en remesas de inmigrantes. Compagina su actividad profesional con la docencia y colabora puntualmente con varias escuelas de negocios en la impartición de cursos y seminarios.

D. Emili Batlle Molina.

Licenciado en Economía y Empresariales por la Universidad de Barcelona. MBA en Dirección y Administración de Empresas y Master en Corporate Finance por la Universidad Ramon Llull. Ha sido socio de Advvante M&A desde el año 2002 hasta el 2009. En marzo de este mismo año es nombrado General Manager para España del grupo Star Cooperation, uno de las firmas líderes en Europa en el ámbito de la consultoría. Anteriormente, ha trabajado en importantes multinacionales como Watts España ocupando el puesto de adjunto al director general, así como en Thomas & Betts y Damart España como director financiero. Es Miembro de la subcomisión de M&A y profesor en temas financieros en el Colegio de Economistas de Cataluña, donde imparte formación sobre Control de Gestión / Control Presupuestario y Cuadro de Mando Integral. Consultor Senior del Área Económico- Financiero de Global Estrategias/ Demos Group.

(Todos los formadores están confirmados. Por causas ajenas a su voluntad, Global Estrategias/Demos Group, se reserva la posibilidad de cambiar alguno de ellos por otro igualmente cualificado).

GESTIÓN PRESUPUESTARIA AVANZADA: DEL CONTROL AL SOPORTE DE DECISIONES

PROGRAMA

I. LA ELABORACIÓN DEL PRESUPUESTO (40 h).

1. Pre-elaboración del presupuesto.

- Cómo hacer del presupuesto una herramienta eficaz.
- Planificación. Principios y conceptos básicos.
- Objetivos presupuestarios.
- Tipos de planes.

2. Metodología presupuestaria.

- El presupuesto como base de las decisiones empresariales.
- Cuenta de Resultados. Fases.
- Tipos de presupuestos.
- Cómo elaborar un presupuesto flexible.
- Factores internos y externos que inciden en el presupuesto.
- Desviaciones. Análisis y tipos.
- Presupuesto para épocas de crisis.

3. Presupuestos operativos.

- Ventas.
- Producción.
- Materiales directos.
- Mano de obra directa.
- Costes industriales de fabricación.
- Productos terminados.
- Costes de ventas.
- Marketing.
- Gastos de administración.
- I+D.

4. Presupuestos financieros adaptados al nuevo PGC.

- Balance previsional.
- Estado de Cash-Flow.
- Presupuesto de Tesorería.

5. Introducción al control presupuestario.

- Presupuesto Integral.
- Caso práctico.

6. Presupuesto de inversiones.

- Definición y tipología de los proyectos de inversión.
- Principios genéricos en la evaluación de inversiones.
- Gráficos 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.
- Caso práctico.

7. El control del presupuesto.

- Cómo implantar un modelo de control y seguimiento.
- Peculiaridades de la toma de decisiones de precios y productos derivadas del control.
- Identificación del reporting idóneo para la empresa.
- Parámetros de control.
- Control por: Actividades, Clientes y Mercados.
- Control a priori y a posteriori.
- Tratamiento de las desviaciones por áreas de responsabilidad.

8. Control del dinero. Liquidez.

- El presupuesto de tesorería tradicional.
- Cuadro de financiación y estado del Cash-Flow.
- Críticas al concepto del "Fondo de Maniobra".
- Los nuevos conceptos: 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.

II. PRESUPUESTOS FLEXIBLES (30 h).

1. El presupuesto flexible y la gestión en todas las áreas y actividades de la empresa, para hacer frente a la incertidumbre:

- La implantación del modelo, y su potencialidad en el control de los ingresos y el análisis de la viabilidad de los mismos.
- Las revisiones y cierres regulares; y el cierre mensual.
- Las actualizaciones regulares para lograr los objetivos económico-financieros.
- Las Mejores Prácticas: como lograr la fiabilidad máxima en las previsiones de ventas e ingreso "Goalseeking".
- ¿Cómo lograr el nivel óptimo de gestión de las variaciones en las diferentes variables?
- Análisis de las presunciones básicas. El modelo "What If".

2. Los presupuestos dinámicos trimestrales y las mejores prácticas; el "forecast".

- Los Presupuestos Dinámicos y las revisiones y cierres mensuales, bimensuales, trimestrales.
- Los Pronósticos (forecasts) como "presunciones no basadas en opiniones". La Técnica del forecasting.
- La Técnica de Forecasting explícitos. Los modelos que se basan en presunciones claras. Al producirse cambios, las presunciones se modifican y se genera un nuevo pronóstico preciso.
- Los Presupuestos Superdinámicos y las actualizaciones en volumen, precios y variaciones de mercado motivados por cambios estructurales.
- Cómo comprender el concepto de "brecha entre acción y performance".
- Cómo gestionar presupuestos "ajustables"; limitadores de efectos negativos, por una parte, y regeneradores de liquidez a niveles mínimos de riesgo por otra.

3. Las normas internacionales de contabilidad, y nuevo plan general contable y su armonización con los presupuestos.

- Nuevos criterios de valoración y reconocimiento contable de los elementos que se incluyen en las cuentas anuales y su influencia en la elaboración y reajuste de los presupuestos flexibles.
- Las nuevas cuentas anuales para la toma de decisiones. Sociedades Individuales, Grupos Consolidados y Partes Vinculadas.

III. USO DEL NUEVO PGC EN LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA (20 h).

1. El Marco Conceptual de los Nuevos PGCs.

- Introducción – Reforma de la legislación mercantil en materia contable.
- La Ley de Reforma y Adaptación de la Legislación Mercantil en Materia Contable.
- Aspectos generales del nuevo Plan General de Contabilidad.
- Marco conceptual. Principios y Criterios Contables.
- Normas de valoración.

2. La Presentación de los Estados Financieros y los Nuevos Estados Financieros.

- Normas aplicables.
- Principales diferencias con el anterior PGC.
- Documentos de las cuentas anuales.
- Formulación de las cuentas anuales.
- Cuentas anuales abreviadas.
- Requisitos comunes.
- Balance.
- Cuenta de pérdidas y ganancias.
- Estado de cambios en el patrimonio neto.
- Estado de flujos de efectivo.
- Otros aspectos destacables. Desgloses requeridos.
- La memoria.
- Estados financieros intermedios.
- Comparación del NPGC con las NIIF.

IV. LOS CUADROS DE MANDO. (30 horas).

1. **La importancia de la gestión de la información en la empresa. Datos vs información.**
2. **Los cuadros de mando operativos.**
3. **Análisis de cuadros de mando reales.**
4. **El cuadro de mando integral (Balanced Scorecard).**
5. **Modelos actuales de gestión de la información: Business Warehouse, Data mining, Business intelligence.**
6. **Casos prácticos.**

V. EXCEL PARA LA GESTIÓN PRESUPUESTARIA Y CONTABLE (30 h).

1. Excel para la gestión de la información contable.

- Trabajar eficientemente con rangos.
- Funciones de acceso a rangos.
- Creación de "controles" (listas desplegadas, botones de opción, etc.).
- Tablas dinámicas.
- Importar datos desde Aplicaciones Contables.

2. Creación de informes para la Gestión de la Información.

- Informe de seguimiento del presupuesto:
 - Comparativa entre el real y la versión del presupuesto correspondiente al mes de análisis.
 - Definición de niveles de tolerancia para cada concepto del presupuesto.
 - Definición de alertas representadas mediante símbolos gráficos y asignación del porcentaje de desviación a su correspondiente alerta, en función del nivel de tolerancia asignado.
- Balances y cuentas de resultado:

Teniendo presente que la obtención de los modelos oficiales de balance y cuenta de resultados según el formato del nuevo Plan General de Contabilidad es una de las finalidades de cualquier software de gestión contable, en ocasiones es necesario diseñar otros modelos o informes basados en la misma información contable.

- Estados Contables Personalizados.
- Elaboración de informes mediante la agrupación de datos contables.
- Creación de gráficos interactivos para analizar la evolución de los diferentes conceptos de la cuenta de resultados.

3. Ejercicios prácticos.

VI. GESTIÓN PRESUPUESTARIA EN TIEMPOS DE CRISIS (30 h).

1. La Gestión de la Crisis comienza por asegurar los Ingresos Netos.

- La revisión de la cartera de clientes, el análisis de perfiles y la fijación de políticas a seguir.
- Replanificar la estrategia de lanzamiento de productos y/o servicios, centrándose en lo más "seguro" y simular los resultados de las operaciones que conllevan cierto riesgo, antes de lanzarlas.
- Revisión de las proyecciones de ventas y los planes de acción competitiva simultánea.
- Búsqueda de nuevas oportunidades que eleven la facturación de la empresa sin que supongan incremento del gasto para el cliente.
- Los volúmenes, los precios y las condiciones de mercado. Revisión de la política de precios, posibilidades de descuentos, ofertas, promociones y liquidaciones.
- Los pedidos recibidos y la cartera de pedidos.
- Las políticas de márgenes y rotación de los recursos comerciales y las ventas.

2. La continuidad de la empresa pasa por la renegociación eficiente con los proveedores.

- El parque de proveedores, suministradores y contratistas.
- El "sourcing" de proveedores, y la eficiencia del comprador.
- Los planes de calidad concertada y la rebaja de precios.
- Ahorro en costes vía reuniones de "revisión" con todos los proveedores.
- La reducción de los recargos de materiales y la logística.
- Los planes de acción para garantizar un nivel competitivo elevado y diferenciarlo.
- Las nuevas técnicas de negociación. Las técnicas "Skill".

3. Las estrategias de RR. HH para afrontar la crisis.

- La gestión de plantilla actual y modelos de compensación.
- Implantar la flexibilidad necesaria; reubicación de puestos, temporalidad...
- La retribución variable, el banco de horas y su compensación.
- Outsourcing de funciones con valor añadido indirecto.

4. La gestión eficiente de la liquidez, los riesgos de morosidad y la rentabilidad de los activos.

- La gestión eficiente de la tesorería en fecha valor, cuenta corriente.
- La gestión de otros medios líquidos equivalentes.
- Mejora de los procesos de cobros y pagos, con especial incidencia en conseguir que ningún recurso financiero esté ocioso. Intensificar las gestiones de cobro.
- La centralización de flujos de tesorería, optimización de saldos deudores y acreedores, "cash pooling".
- Nuevas formulas de financiación a corto y largo plazo: factoring, confirming, forfaiting, leasing, renting, leaseback.
- La renegociación bancaria de forma eficiente en situaciones de crisis.

5. La gestión eficiente de las infraestructuras y recursos: Auditorías de Gestión.

- El plan director de reducción de costes y gastos generales.
- El recorte de gastos extraordinarios y transmisión de sensibilidad en el ahorro para todas las funciones de la empresa.
- La ocupación en metros cuadrados en almacenes, oficinas, espacios ociosos, reorganización de espacios y zonas comunes.
- La implantación de los comités de control interno.
- Intensificar las auditorías operativas y de gestión, así como el control interno.