



## Curso Online de **Reporting Financiero Integral con Excel**

*Herramientas para el análisis y la interpretación de los estados financieros y el plan operativo financiero anual (elaboración, seguimiento y stress).*



**[e]**  
Iniciativas Empresariales  
*| estrategias de formación*



MANAGER  
BUSINESS  
SCHOOL

Tel. 900 670 400 - [attcliente@iniciativasempresariales.com](mailto:attcliente@iniciativasempresariales.com)  
[www.iniciativasempresariales.com](http://www.iniciativasempresariales.com)

BARCELONA - BILBAO - MADRID - SEVILLA - VALENCIA - ZARAGOZA

# Reporting Financiero Integral con Excel

## Presentación

El reporting financiero y el plan de gestión desde un punto de vista anual constituyen el elemento base que toda empresa debe elaborar para encontrar no solo los objetivos anuales sino también los medios de control, las necesidades y medios de financiación y los niveles de responsabilidad dentro de la organización. Su elaboración constituye un elemento clave para que la dirección financiera aporte valor en aras de conseguir la máxima rentabilidad de la empresa.

El plan debe contener la información financiera fundamental para la compañía, las previsiones de balance, las cuentas de explotación periódicas, el plan de tesorería, los objetivos de financiación de la actividad y los KPI's de control, entre otros, son informaciones que se derivan del plan de gestión y que la dirección financiera debe de obtener, analizar, controlar y trasladar al resto de la empresa.

La obtención de toda esta información se basa en una correcta planificación de todos los datos de los departamentos y áreas involucradas de la empresa y en un tratamiento informático de tal información. Una de las formas más comunes, cómodas y accesibles de tratar esta información son las hojas Excel.

Este curso permitirá definir qué información es la que necesitamos, de quién deberíamos obtenerla, procesarla y cómo obtener toda la información fundamental que se espera de una dirección financiera. Todo esto se verá de una forma práctica y visual apoyándonos en la confección de plantillas de Excel con sus interrelaciones.

## La Formación E-learning

Con más de 35 años de experiencia en la formación de directivos y profesionales, Iniciativas Empresariales y la Manager Business School presentan sus cursos e-learning. Diseñados por profesionales en activo, expertos en las materias impartidas, son cursos de corta duración y eminentemente prácticos, orientados a ofrecer herramientas de análisis y ejecución de aplicación inmediata en el puesto de trabajo.

Nuestros cursos e-learning dan respuesta a las necesidades formativas de la empresa permitiendo:

**1** La posibilidad de *escoger* el momento y lugar más adecuado para su formación.

**2** *Interactuar* con otros estudiantes enriqueciendo la diversidad de visiones y opiniones y su aplicación en situaciones reales.

**3** *Aumentar sus capacidades* y competencias en el puesto de trabajo en base al estudio de los casos reales planteados en el curso.

**4** *Trabajar* con los recursos que ofrece el entorno on-line.

# Reporting Financiero Integral con Excel

## Objetivos del curso:

---

- Obtener una cuenta P&G previsional mensual y anual.
- Obtener un Balance previsional periódico.
- Obtener un plan de tesorería mensual.
- Qué es un Plan de Gestión. De qué fases se compone y quién interviene en cada una de ellas.
- Conocer las principales funciones de la dirección financiera en la elaboración y seguimiento del plan de gestión.
- Definir quién o quiénes son los responsables de suministrar la información base necesaria para la elaboración de un plan de gestión.
- Qué información y cómo deben presentarla cada uno de los responsables.
- Cuál es el modelo de cuenta de pérdidas y ganancias que más se ajusta a las necesidades de su empresa.
- Cuál es el nivel de desglose de las masas patrimoniales del balance a controlar.
- Construir con Excel un modelo de simulación de resultados y de evolución de variables.
- Estresar el modelo de cara a ver sus consecuencias, cuantificar los efectos y establecer acciones correctoras.

“ Disponer de herramientas para el Reporting Financiero y la gestión anual en Excel le ayudará a tomar decisiones ágiles y acertadas”

## Dirigido a:

---

Directores Generales, Financieros, así como a directivos y profesionales de otros departamentos que deseen una formación y herramienta práctica para desarrollar y controlar el plan de gestión anual de su empresa.

# Reporting Financiero Integral con Excel

## Estructura y Contenido del curso

El curso tiene una duración de 60 horas lectivas 100% online que se realizan a través de la plataforma e-learning de Iniciativas Empresariales que permite el acceso de forma rápida y fácil a todo el contenido:

### Manual de Estudio

5 módulos de formación que contienen el temario que forma parte del curso y que ha sido elaborado por profesionales en activo expertos en la materia.

### Material Complementario

En cada uno de los módulos que le ayudará en la comprensión de los temas tratados.

### Ejercicios de aprendizaje y pruebas de autoevaluación

para la comprobación práctica de los conocimientos adquiridos.

**Bibliografía y enlaces** de lectura recomendados para completar la formación.

## Metodología 100% E-learning



### Aula Virtual \*

Permite el acceso a los contenidos del curso desde cualquier dispositivo las 24 horas del día los 7 días de la semana.

En todos nuestros cursos es el alumno quien marca su ritmo de trabajo y estudio en función de sus necesidades y tiempo disponible.



### Soporte Docente Personalizado

El alumno tendrá acceso a nuestro equipo docente que le dará soporte a lo largo de todo el curso resolviendo todas las dudas, tanto a nivel de contenidos como cuestiones técnicas y de seguimiento que se le puedan plantear.



\* El alumno podrá descargarse la APP Moodle Mobile (disponible gratuitamente en Google Play para Android y la Apple Store para iOS) que le permitirá acceder a la plataforma desde cualquier dispositivo móvil y realizar el curso desde cualquier lugar y en cualquier momento.

## Contenido del Curso

### MÓDULO 1. Conceptos alrededor del Reporting Financiero y del plan de gestión anual

6 horas

Desde hace algún tiempo las empresas están viviendo situaciones de continuos cambios que las fuerzan a buscar herramientas que les permitan adaptarse al nuevo entorno y, sobre todo, a triunfar en él. Es fundamental trabajar conceptos integrales dentro de la empresa que permitan que toda la organización sepa qué debe hacer, por qué debe hacerlo y sobre todo para cumplir qué objetivos.

#### 1.1. Introducción al concepto de plan de gestión o Business Plan:

- 1.1.1. Por qué es necesario un plan en un entorno empresarial.
- 1.1.2. Tipos de planes de gestión empresarial. Base Temporal.
- 1.1.3. Qué es por lo tanto un plan de gestión.

#### 1.2. Tipos, fases y contenido de un plan de gestión:

- 1.2.1. Tipos de planes de gestión:
  - 1.2.1.1. Por su modo de elaboración.
  - 1.2.1.2. En función de su flexibilidad.
  - 1.2.1.3. En función del sector.
  - 1.2.1.4. En función de la naturaleza de las actividades.
- 1.2.2. Fases en la elaboración de un plan de gestión.
- 1.2.3. Contenido del plan de gestión:
  - 1.2.3.1. Presupuestos intermedios u operacionales.
  - 1.2.3.2. Presupuesto de inversiones.
  - 1.2.3.3. Presupuesto económico.
  - 1.2.3.4. Presupuesto financiero.

#### 1.3. Estructura y actividad de la empresa: elementos determinantes del P.G.

- 1.3.1. Formatos de información financiera:
  - 1.3.1.1. Formato legal.
  - 1.3.1.2. Formato de gestión.
- 1.3.2. Estructura de la empresa:
  - 1.3.2.1. Estructura funcional.
  - 1.3.2.2. Estructura divisional.
  - 1.3.2.3. Estructura matricial.
- 1.3.3. Actividad de la empresa.

#### 1.4. Intervinientes en la elaboración y sus flujos de información:

- 1.4.1. Centro de responsabilidad:
  - 1.4.1.1. Centro de costes discrecionales.
  - 1.4.1.2. Centro de costes operativos.

- 1.4.1.3. Centro de ingresos.
- 1.4.1.4. Centro de beneficios.
- 1.4.1.5. Centro de inversión.
- 1.4.2. Intervinientes:
  - 1.4.2.1. Dirección General.
  - 1.4.2.2. Responsables departamentales y/o de división y/o de proyecto.
  - 1.4.2.3. El Director Financiero.
- 1.4.3. Flujos de información:
  - 1.4.3.1. Modelo funcional.
  - 1.4.3.2. Modelo divisional.
  - 1.4.3.3. Modelo matricial.
- 1.5. El rol de la dirección financiera en la elaboración del plan de gestión:
  - 1.5.1. Funciones de la dirección financiera.
  - 1.5.2. La dirección financiera y el P.G.

## MÓDULO 2. Excel como herramienta base del Reporting Financiero y el plan de gestión

6 horas

Un proceso de toma de decisiones se basa en 4 fases que van desde la obtención de bases de datos hasta la obtención de una información adecuada y una toma de decisiones y acciones. Este proceso es fundamental en cualquier decisión y Excel nos ayuda al procesamiento de la información base en información utilizable.

### 2.1. Excel y alternativas para la elaboración de un plan de gestión:

- 2.1.1. Introducción.
- 2.1.2. Alternativas al Excel:
  - 2.1.2.1. Sin integrar.
  - 2.1.2.2. Integrado: Business Intelligence (B.I.) ¿Qué es B.I.?

### 2.2. Funciones básicas en Excel:

- 2.2.1. Introducción.
- 2.2.2. Funciones aritméticas.
- 2.2.3. Funciones de apoyo.
- 2.2.4. Funciones condicionales.
- 2.2.5. Funciones estadísticas.
- 2.2.6. Funciones de tiempo.
- 2.2.7. Funciones financieras.

### 2.3. Funciones avanzadas en Excel: tablas, programador

- 2.3.1. Introducción.

## 2.3.2. Estandarización de la información:

2.3.2.1. Normalización de número.

2.3.2.2. Normalización de textos.

2.3.3. Filtro.

2.3.4. Subtotales.

2.3.5. Tablas Dinámicas:

2.3.5.1. Gráficos con Tablas Dinámicas.

2.3.6. Macros – Botones.

## MÓDULO 3. Definición de la información financiera

10 horas

No existen unos formatos concretos que definan cómo y qué debemos presentar en la información del plan de gestión, es decir, de nuestro presupuesto financiero. Sí es importante saber qué deberíamos incluir en cada uno de los documentos financieros, su por qué y con qué consideraciones.

### 3.1. Cuenta de Pérdidas y Ganancias:

3.1.1. Bases de la información.

3.1.2. Dos niveles de control.

3.1.3. Partidas concretas de cada grupo.

3.1.4. Información desde los departamentos:

3.1.4.1. Áreas comerciales.

3.1.4.2. Área fabril.

3.1.4.3. Área de RRHH.

3.1.4.4. Resto de áreas o departamentos.

### 3.2. Balance. Principales masas patrimoniales:

3.2.1. Balance de partida:

3.2.1.1. Color Verde... Fondos Propios.

3.2.1.2. Color Azul... Activo y Pasivo NO Corriente.

3.2.1.3. Color Marrón... Activo y Pasivo Corriente.

3.2.2. Cuadro de Origen y Aplicación de Fondos.

3.2.3. Conformidad financiera y el Fondo de Maniobra:

3.2.3.1. Conformidad financiera.

3.2.3.2. Fondo de Maniobra.

### 3.3. Presupuesto financiero. Tesorería anual:

3.3.1. Definición.

3.3.2. Nuestro modelo de tesorería:

3.3.2.1. Mensual.

3.3.2.2. Cobros corrientes.

3.3.2.3. Pagos corrientes.

- 3.3.2.4. Operaciones de capital y extraordinarias.
- 3.3.3. Líneas de financiación a corto plazo.
- 3.3.4. Saldos mensuales.

#### **3.4. Ratios. Definiciones, fórmulas y valores:**

- 3.4.1. Definición y clasificación:
  - 3.4.1.1. Ratios económicos.
  - 3.4.1.2. Rentabilidad financiera.
- 3.4.2. Indicadores financieros:
  - 3.4.2.1. Indicadores de equilibrio patrimonial.
  - 3.4.2.2. Indicadores de coste financiero.
  - 3.4.2.3. Indicadores de solvencia.
  - 3.4.2.4. Indicadores de liquidez.
  - 3.4.2.5. Ciclo neto financiero.

## **MÓDULO 4. Elaboración del presupuesto financiero en Excel**

26 horas

Desarrollaremos fórmulas que nos permitan obtener los estados financieros que soportan nuestro plan de gestión anual y, a la vez, nos sirvan para controlar la evolución de las variables de gasto y de la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **4.1. Obtención de una cuenta P&G previsional mensual y ventas:**

- 4.1.1. Implementación de la información:
  - 4.1.1.1. Departamentos.
  - 4.1.1.2. Producción.
  - 4.1.1.3. Ventas, costes e información auxiliar.
- 4.1.2. Cuenta de Explotación:
  - 4.1.2.1. Cuenta de Explotación mensual.

#### **4.2. Balances provisionales mensuales:**

- 4.2.1. Implementación:
  - 4.2.1.1. Criterio general.
- 4.2.2. Construcción de la hoja:
  - 4.2.2.1. Inmovilizado.
  - 4.2.2.2. Patrimonio Neto.
  - 4.2.2.3. Movimientos que afectan a tesorería.
- 4.2.3. Cuadro de Origen y Aplicación de Fondos.
- 4.2.4. Balances mensuales, control.

#### **4.3. Presupuesto financiero mensual:**



- 4.3.1. Presentación de la hoja de tesorería.
  - 4.3.2. Formulación de la información:
    - 4.3.2.1. Operaciones corrientes.
    - 4.3.2.2. Operaciones de capital y extraordinarias.
  - 4.3.3. Ajustes financieros (A.F.):
    - 4.3.3.1. Líneas financieras de la empresa.
    - 4.3.3.2. Ajuste de caja IN-OUT facturas.
  - 4.3.4. Necesidades de caja.
  - 4.3.5. Fórmula SOLVER.
- 4.4. Indicadores económicos / financieros:**
- 4.4.1. Indicadores económicos:
    - 4.4.1.1. Rentabilidad económica y su descomposición.
    - 4.4.1.2. Tasas sobre variables.
    - 4.4.1.3. Productividad del personal.
    - 4.4.1.4. Apalancamiento financiero.
    - 4.4.1.5. Rentabilidad financiera.
  - 4.4.2. Indicadores financieros:
    - 4.4.2.1. Indicadores de Solvencia.
    - 4.4.2.2. Indicadores de cobertura de intereses.
    - 4.4.2.3. Indicadores de SOLVENCIA.
    - 4.4.2.4. Cálculo de necesidades financieras.

## MÓDULO 5. Nuevo modelo de simulación y su stress

12 horas

- 5.1. Análisis del entorno e impacto en la empresa:**
  - 5.1.1. Introducción.
  - 5.1.2. Análisis del macroentorno y microentorno.
- 5.2. Creación de un modelo de stress:**
  - 5.2.1. Introducción:
    - 5.2.1.1. Elasticidades.
    - 5.2.1.2. Objetivos del modelo.
  - 5.2.2. Creación del modelo:
    - 5.2.2.1. Nuevo libro.
    - 5.2.2.2. Hojas de gastos.
    - 5.2.2.3. Hoja AUXS.
    - 5.2.2.4. Otros pequeños cambios.
    - 5.2.2.5. Hoja de personal.
    - 5.2.2.6. Inclusión de hoja Comparación de Datos.

## 5.3. Impacto de los supuestos con el modelo de stress:

5.3.1. Caída de ventas.

5.3.2. Incremento salarial por convenio.

5.3.3. Empeoramiento de las condiciones de compra.

5.3.4. Análisis de alternativas.

# Reporting Financiero Integral con Excel

## Autor



**Alberto López**

Licenciado en Ciencias Económicas y Empresariales. Máster en Dirección Administrativa Financiera cuenta con amplia experiencia como Director Financiero en empresas del sector industrial.

## Titulación

Una vez finalizado el curso el alumno recibirá el diploma que acreditará el haber superado de forma satisfactoria todas las pruebas propuestas en el mismo.

