



# Curso Online de Planificación y preparación del Presupuesto Anual de la empresa

*Cómo planificar y elaborar el presupuesto anual de la empresa de forma que nos ayude en la toma de decisiones y nos acerque al logro de los objetivos planificados.*



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



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

BARCELONA - BILBAO - MADRID - SEVILLA - VALENCIA - ZARAGOZA

# Planificación y preparación del Presupuesto Anual de la empresa

## Presentación

El presupuesto anual es una herramienta de planificación y control que, hoy por hoy, cualquier empresa debe tener implantada. Su correcta elaboración en tiempo y forma puede representar una importante ventaja competitiva para la empresa, así como un instrumento de gran ayuda en la toma de decisiones.

Entender bien qué es esta herramienta y cómo se debe construir, no solo ayudará a nuestra empresa a planificar y controlar mejor, sino que nos aportará un mayor conocimiento de la organización.

Este curso pretende aportar una visión metódica, sistémica y analítica de lo que es el ejercicio presupuestario anual, así como dotar a las personas que lo hayan seguido con los conocimientos necesarios para realizar el presupuesto de cualquier tipo de empresa.

## La Formación E-learning

Los cursos online se han consolidado como un método educativo de éxito en la empresa ya que aportan flexibilidad al proceso de aprendizaje, permitiendo al alumno escoger los momentos más adecuados para su formación. Con más de 30 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.

# Planificación y preparación del Presupuesto Anual de la empresa

## Objetivos del curso:

---

- Proporcionar una visión clara de qué es esta herramienta y qué aporta a nuestra organización.
- Identificar todos los aspectos que deben tenerse en cuenta en la elaboración del presupuesto.
- Identificar a las personas de la empresa que deben intervenir en la preparación, aprobación y seguimiento del presupuesto anual.
- Calendarizar adecuadamente las diferentes fases, tanto en la elaboración del presupuesto como en su utilización posterior como herramienta de control.
- Conocer cómo planificar las necesidades de información de las diferentes áreas de negocio para la realización del ejercicio presupuestario.
- Cómo y cuándo debe realizarse el seguimiento del presupuesto.

“ El presupuesto anual, como herramienta de planificación y control, le permitirá expresar en términos económicos y financieros, los objetivos de ventas y los recursos económicos necesarios para lograr estos objetivos ”

## Dirigido a:

---

Directivos y Responsables de área que quieran conocer métodos, modelos y técnicas para la realización y control del presupuesto anual, el establecimiento de objetivos para el año siguiente y la elaboración de previsiones cuantificadas para alcanzar dichos objetivos.

# Planificación y preparación del Presupuesto Anual de la empresa

## Estructura y Contenido del curso

El curso tiene una duración de 30 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

8 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. ¿Qué es el presupuesto anual de una empresa?

4 horas

El presupuesto es una herramienta de planificación a través de la cual una empresa concreta sus objetivos para un ejercicio económico, desde los ingresos que espera obtener hasta los gastos que estima necesarios para obtener dichos ingresos y poder llegar así a un resultado esperado.

- 1.1. Definición de presupuesto.
- 1.2. ¿Qué no es?
- 1.3. ¿Para quiénes tiene interés?
- 1.4. Salarios vinculados al presupuesto.

### MÓDULO 2. Características que debe reunir un presupuesto

4 horas

- 2.1. Objetividad, metodología y rigor como garantías.
- 2.2. Alcance y plazo.
- 2.3. Ambición vs cumplimiento.
- 2.4. Mensurabilidad.
- 2.5. Lectura.
- 2.6. ¿En qué documentos se resume?
- 2.7. Estados financieros.
- 2.8. Volcado a ERP.
- 2.9. Ejemplo de introducción, presupuesto empresa Piroclástico, S.L.

# Planificación y preparación del Presupuesto Anual de la empresa

## MÓDULO 3. ¿Quiénes deben intervenir en su preparación, aprobación y seguimiento?

4 horas

El ejercicio presupuestario anual debe ser una cuestión de todos los departamentos de la empresa u organización, pues todos ellos, en mayor o menor medida, son copartícipes en los resultados de la misma, al menos como generadores de gastos e ingresos.

- 3.1. Herramienta que incumbe a toda la empresa.
- 3.2. Preparación: ¿quiénes intervienen?, ¿qué aporta cada uno?. Documentación a generar.
- 3.3. Aprobación: ¿quién debe someterlo a aprobación? ¿Quiénes deben aprobarlo?
- 3.4. Seguimiento: ¿quién realiza el seguimiento? ¿A quién se reporta?

## MÓDULO 4. ¿Cuándo debe empezar su preparación y cuándo debe estar terminado?

4 horas

- 4.1. Fases: desde el inicio hasta su validación.
- 4.2. Inicio: ¿en qué momentos debemos iniciar su preparación?
- 4.3. Calendario de hitos.
- 4.4. Finalización: reunión final y validación.
- 4.5. Aprobación del presupuesto: ¿qué ocurre si no es aprobado?

## MÓDULO 5. Nivel de detalle en la preparación del presupuesto anual

4 horas

Debemos dotar a nuestro presupuesto de toda la información que sea necesaria para poder analizar, de forma periódica y eficaz, nuestros resultados comparativos con la realidad. Un análisis detallado permitirá a la empresa centrarse en el problema y tomar las medidas necesarias.

- 5.1. ¿Qué nivel de detalle requerirá el análisis posterior?
- 5.2. Inversiones.
- 5.3. La importancia de conocerse a uno mismo.
- 5.4. Indicadores externos a tener en cuenta e hipótesis asumidas.



# Planificación y preparación del Presupuesto Anual de la empresa

## 5.5. Conservación de la documentación.

## MÓDULO 6. Seguimiento periódico del cumplimiento del presupuesto

4 horas

La utilidad del seguimiento periódico del presupuesto para la dirección de una empresa es innegable ya que, además de permitirnos controlar su cumplimiento en las diferentes áreas de nuestro negocio, nos permite evaluar el nivel de desempeño de nuestra empresa. Las posibles desviaciones que se observen durante el seguimiento del mismo son obstáculos que nos separan de la consecución de nuestro objetivo.

- 6.1. Contraste con los resultados provisionales.
- 6.2. Desviaciones y nivel de cumplimiento.
- 6.3. Utilidad en la toma de decisiones: la importancia de una información pronta y veraz.
- 6.4. El forecast: ¿qué es? ¿cómo complementa al presupuesto?

## MÓDULO 7. ¿Puedo / debo revisar el presupuesto anual?

2 horas

- 7.1. ¿Cuándo?
- 7.2. ¿Cómo?

## MÓDULO 8. Algunos ejemplos y ejercicios prácticos

4 horas

- 8.1. Reunión preparatoria.
- 8.2. Utilización de inputs para la preparación del presupuesto en epígrafes presupuestarios concretos.
- 8.3. Coste y consumo de materias primas.
- 8.4. Tipos de cambio en monedas utilizadas para la exportación e importación.
- 8.5. IPC.
- 8.6. Convenio colectivo, evolución de la plantilla.

## Planificación y preparación del Presupuesto Anual de la empresa

- 8.7. Ejercicio a validar.
- 8.8. Ejercicio a aprobar.
- 8.9. Contraste periódico presupuesto vs realidad.
- 8.10. Cuestiones a resolver.



# Planificación y preparación del Presupuesto Anual de la empresa

## Autor



**Ricardo Valeiras**

Licenciado en Ciencias Económicas y Empresariales con amplia experiencia en la dirección financiera y el control de gestión en empresas industriales, así como en consultoría y auditoría financiera.

## 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.

