

PROGRAMA DEL CURSO

Nombre del Curso: Taller de Elaboración de Flujos de Caja.

Duración: 7 semanas.

I. DESCRIPCIÓN

Este curso está diseñado para proporcionar a los participantes las herramientas y conocimientos necesarios para la preparación, análisis e interpretación de flujos de caja. A través de una combinación de teoría y práctica, se abordan los principales conceptos relacionados con las entradas y salidas de efectivo, la clasificación de los movimientos de efectivo y la importancia de la gestión de la liquidez para la toma de decisiones financieras.

Mediante ejemplos y ejercicios prácticos, las personas participantes aprenderán a elaborar flujos de caja proyectados, identificar necesidades y excedentes de efectivo, analizar la capacidad de una empresa para hacer frente a sus obligaciones y utilizar la información obtenida como herramienta para la planificación y el control financiero.

El curso busca que las personas participantes puedan aplicar los conocimientos adquiridos a situaciones reales, facilitando una mejor comprensión de la liquidez, planificación financiera y toma de decisiones.

II. OBJETIVO GENERAL

Desarrollar en las personas participantes los conocimientos y habilidades necesarias para elaborar, analizar e interpretar flujos de caja, mediante la identificación y organización de las entradas y salidas de efectivo, con el propósito de facilitar la planificación financiera, el control de los recursos económicos y la toma de decisiones informadas en diferentes contextos.



III. OBJETIVOS ESPECÍFICOS

1. Explicar los fundamentos, componentes y estructura del flujo de caja, así como su importancia para la planificación y el control financiero.
2. Elaborar flujos de caja históricos y proyectados mediante la aplicación de procedimientos y herramientas financieras en diferentes escenarios prácticos.
3. Analizar la información obtenida mediante los flujos de caja para sustentar la identificación de necesidades de liquidez, excedentes y alternativas de decisión financiera.

IV. CONTENIDOS

Unidad I. Fundamentos y estructura del flujo de caja

- 1.1 Concepto, objetivos e importancia del flujo de caja.
- 1.2 Efectivo, liquidez y solvencia.
- 1.3 Entradas y salidas de efectivo.
- 1.4 Diferencia entre ingresos, gastos, cobros, pagos, utilidad y efectivo.
- 1.5 Flujo de caja positivo y negativo.
- 1.6 Estructura básica: saldo inicial, entradas, salidas, flujo neto y saldo final.
- 1.7 Clasificación de actividades: operación, inversión y financiamiento.
- 1.8 Principales usuarios y usos del flujo de caja.

Unidad II. Elaboración del flujo de caja

- 1.1 Información necesaria y fuentes de datos.
- 1.2 Elaboración del flujo de caja histórico.
- 1.3 Principales entradas de efectivo.
- 1.4 Principales salidas de efectivo.
- 1.5 Organización de la información por períodos.
- 1.6 Cálculo del flujo neto y saldo final.
- 1.7 Conciliación y control básico del efectivo.
- 1.8 Errores frecuentes en la elaboración.
- 1.9 Flujo de caja para empresas, emprendimientos y profesionales independientes.

Unidad III. Flujo de caja proyectado y herramientas de análisis

- 1.1 Concepto y finalidad del flujo de caja proyectado.
- 1.2 Diferencias entre flujo histórico y proyectado.
- 1.3 Proyección de ventas, cobros, compras y pagos.
- 1.4 Proyección de gastos, impuestos, inversiones y financiamiento.
- 1.5 Presupuesto de efectivo.
- 1.6 Horizonte y supuestos de proyección.
- 1.7 Identificación de déficits y excedentes.
- 1.8 Determinación de necesidades de financiamiento.
- 1.9 Uso de Excel para la elaboración y automatización.
- 1.10 Escenarios: optimista, esperado y pesimista.
- 1.11 Análisis de sensibilidad.



Unidad IV. Análisis, interpretación y toma de decisiones

- 1.1 Análisis de entradas, salidas y flujo neto.
- 1.2 Análisis de liquidez y capacidad de pago.
- 1.3 Identificación de problemas y riesgos de flujo de efectivo.
- 1.4 Relación con capital de trabajo y ciclo de conversión de efectivo.
- 1.5 Análisis de tendencias y variaciones.
- 1.6 Alternativas ante déficits de efectivo.
- 1.7 Administración de excedentes.
- 1.8 Decisiones de operación, inversión y financiamiento.
- 1.9 Uso del flujo de caja para la planificación y toma de decisiones.
- 1.10 Presentación e interpretación de resultados.

V. METODOLOGÍA

Este curso se desarrolla mediante la metodología teórico-práctica y de trabajo interactivo entre los participantes y el docente a través de la dinámica de trabajo colaborativo. Para ello, el facilitador guía del proceso educativo, propiciando espacios de análisis y reflexión sobre los temas de estudio y la realidad contextual; además, es quien realimenta las experiencias y los resultados de aprendizaje. Asimismo, se incorporará el uso de Microsoft Excel como herramienta para organizar la información, realizar cálculos, elaborar proyecciones y analizar diferentes escenarios.



VI. ESTRATEGIAS DE APRENDIZAJE

Para el desarrollo del curso se han definido estrategias de aprendizaje individuales y grupales; por medio de la asignación de tareas y la solución de casos prácticos. Los primeros ítems son discutidos en plenario, con el propósito de alcanzar un conocimiento globalizado respecto a las asignaciones desarrolladas por los estudiantes fuera de lecciones y los últimos, se resuelven en clase.