

Workshop

# PLANEACIÓN FINANCIERA Y DE PRESUPUESTOS

Transforma estrategias en resultados.  
¡Presupuesta con **éxito** el 2025!

MEDICIÓN DEL  
DESEMPEÑO

LA PLANEACIÓN DE  
UTILIDADES CON BASE  
EN COSTEO VARIABLE

PROCESO  
PRESUPUESTAL Y LA  
PLANEACIÓN DE  
UTILIDADES Y EL  
PRESUPUESTO  
MAESTRO.

PRESUPUESTO  
DE CAPITAL

EL PRESUPUESTO  
FINANCIERO

EL  
PRESUPUESTO  
DE  
PRODUCCIÓN

PROCESO DE  
PLANEACIÓN  
ESTRATÉGICA

**NOV 26 y 27**  
Hotel Four Points By  
Sheraton Bogotá

América.  
Empresarial  
Conocimiento que genera valor

# Gustavo Rodríguez



Contador Público, Universidad Javeriana, Especialista en finanzas Universidad de Los Andes, Especialista en Mercadeo Universidad de la Salle, Maestría en Economía Aplicada, Universidad San Pablo CEU.(España), Postulado a Doctor en la Economía Globalizada e internacional de la Empresa, Universidad de San Pablo CEU, Madrid (España), Maestría en Planeación Estratégica de Organizaciones, U. Católica de Ávila (España). Diplomado en Gerencia Estratégica de Costos, Universidad del Rosario, Diplomado en Procesos de aseguramiento de calidad ISO 9.000. Certificado en NIIF ICAEW – ACCA.

- Docente de Posgrados de Finanzas y Contabilidad Gerencial Universidad Javeriana.
- Docente de Posgrados Maestría e Ingeniería Universidad del Norte. (Barranquilla).
- Docente de Posgrados Ingeniería Producción Universidad Tecnológica de Bolívar (Cartagena).
- Docente de Posgrados Gerencia Estratégica de Negocios Universidad Sergio Arboleda.
- Coordinador Diplomado de Gerencia Estratégica de Costos Cámara de Comercio de Bogotá.



# Presentación:

Una de las estrategias para responder a los requerimientos de la globalización de la economía es poder analizar el entorno de las organizaciones, lo cual nos permite manipular las variables internas controlables, y planear las variables externas no controlables. Por lo tanto, las herramientas necesarias para formular propuestas y soluciones adecuadas se encuentran en la planeación estratégica y el control de los recursos de las empresas a través del análisis del análisis financiero, control de, los presupuestos y el análisis interrelacionado de los estados financieros de propósito general.

## Objetivos del programa:

Potenciar y desarrollar en los participantes la capacidad de gestión mediante conocimientos, habilidades y actitudes que les permita mejorar los procesos gerenciales relacionados con: la gestión estratégica, procesos de planeación y presupuestos bajo su responsabilidad.

## Dirigido a:

Directores, Jefes y responsables de las áreas de producción, financieras, contables, de planeación.



# Estructura del Workshop:

<b>Sesión 1:</b> presupuesto maestro. <b>Duración:</b>	<b>Conceptos de Planeación estratégica, y</b>  <b>4 horas</b>
<b>Sesión 2:</b> <b>Duración:</b>	<b>Presupuestos operacionales</b>  <b>4 horas</b>
<b>Sesión 3:</b> Financieros <b>Duración :</b>	<b>Presupuesto de flujo de caja y Estados</b>  <b>4 horas</b>

## Metodología:

El presente curso se presenta en una forma participativa e integral entre la parte conceptual y parte práctica. Para cada módulo se entregará material de apoyo para que los participantes complementen los temas tratados.

**Por lo tanto, se incluirán las siguientes ayudas metodológicas:**

1. Clase magistral
2. Ayudas audiovisuales
3. Talleres con ayuda del Excel
4. **Los participantes deben llevar portátil.**

# Temario:

## CONTENIDO DETALLADO DEL PROGRAMA:

### EL PROCESO DE PLANEACIÓN ESTRATÉGICA.

- Los procesos de planeación como herramienta gerencial
- El proceso de planeación estratégica
- La misión y visión en las empresas
- Los objetivos-metas-y estrategias
- El Balanced Scorecard
- El análisis del entorno de las empresas
- El análisis DOFA como herramienta de evaluación de las empresas
- Definición de estrategias y su seguimiento.
- Factores claves de éxito.
- Alineación de la estrategia con los objetivos corporativos.
- Ejercicios

### PROCESO PRESUPUESTAL Y LA PLANEACIÓN DE UTILIDADES Y EL PRESUPUESTO MAESTRO.

- Las funciones gerenciales
- Definición de objetivos
- Proceso presupuestal
- Presupuestos con base cero
- Modelos de presupuesto maestro
- Clasificación del presupuesto maestro



## EL PRESUPUESTO DE PRODUCCIÓN

- Definición de las políticas de inventarios
- La administración del capital de trabajo
- Variables a considerar en el plan de producción
- Limitaciones del plan de producción
- Determinación del plan de producción
- Plan del material directo
- Plan de compras
- Plan de mano de obra
- Necesidades de personal
- Costos laborales
- Tarifas de mano de obra
- El plan de costos indirectos de fabricación
- El de costo de ventas

## PRESUPUESTO DE CAPITAL

- Los procesos de planeación estratégica y el plan de capital
- Clasificación de los planes de capital
- La planeación de los proyectos de inversión
- Evaluación de la bondad económica y financiera de los proyectos
- Impacto en el presupuesto de operación y financiero
- Financiación de los proyectos



## **EL PRESUPUESTO FINANCIERO**

- Variables a considerar en el plan financiero
- El flujo de caja y el capital de trabajo
- las necesidades de financiación
- Los costos financieros
- Es estado de fuentes y usos
- Los estados financieros pro-forma
- Estado de resultados proyectado
- El balance general proyectado (Estado de situación financiera)
- Aplicación en empresas de servicios

## **LA PLANEACIÓN DE UTILIDADES CON BASE EN COSTEO VARIABLE**

- Conceptos básicos del costeo directo o variable
- La estructura de costos de la empresa como herramienta estratégica
- Determinación del punto de equilibrio
- El punto de equilibrio con varios productos
- Determinación del grado de apalancamiento operacional
- La relación costo-volumen-utilidades
- Casos prácticos.

## **MEDICIÓN DEL DESEMPEÑO**

- Indicadores de gestión
- Objetivos generales
- Análisis de la cadena de valor
- Balanced scorecard
- Análisis del EVA
- Otros indicadores de gestión
- Control de gestión del presupuesto.

# Inscripciones:

PLAN	VALOR REAL	HASTA OCTUBRE 15	HASTA OCTUBRE 30	HASTA NOVIEMBRE 15
Individual	\$1.790.000 + iva	\$1.370.000 + iva	\$1.490.000 + iva	\$1.600.000 + iva
2 a 4 participantes	\$1.650.000 + iva	\$1.250.000 + iva	\$1.370.000 + iva	\$1.490.000 + iva
5 a 9 participantes	\$1.550.000 + iva	\$1.140.000 + iva	\$1.250.000 + iva	\$1.350.000 + iva
10 ó más participantes	\$1.350.000 + iva	\$1.100.000 + iva	\$1.150.000 + iva	\$1.250.000 + iva


\*Valores Unitarios


\*Pagos con TC no aplican descuentos financieros por pronto pago.

## Incluye:

Material de apoyo, Memorias Digitales, Certificado de asistencia, Coffee break AM ambos días, almuerzo día 1 y espacios de networking.

## Contacto

 (601) 744 00 24

 (+57) 310 628 3378 (+57) 311 254 8899 op. 1

 (+57) 320 202 9305

 @americaempresarialco

**WWW.AMERICAEMPRESARIAL.COM**

CONDICIONES AMÉRICA EMPRESARIAL (AE) podrá cambiar el orden y la intensidad de la agenda: Así mismo, podrá cambiar uno o varios de los conferencistas, que por motivo de fuerza mayor o caso fortuito, no pudieran asistir al evento. En ese caso el (los) conferencista (s) será (n) reemplazado (s) para asegurar la continuidad del evento o se utilizarán los recursos tecnológicos disponibles para realizar transmisiones de su (s) charla (s) a través de video conferencia. El (los) participante (s) inscrito (s) podrá (n) cancelar su asistencia al seminario enviando comunicación con mínimo 7 días hábiles de antelación a la fecha programada del evento referenciado en la factura de compra. En este caso, se generará una deducción del 50% del valor de esta factura a favor de (AE), por conceptos de gastos de manejo, administración y otros y se efectuará la devolución del 50% restante. Una vez vencido este término, la inscripción queda en firme, 6 días hábiles del evento, sin derecho al reintegro mencionado anteriormente. El (los) participante (s) inscrito (s), podrá (n) transferir el derecho de asistencia del evento relacionado en la factura de compra, a otra (s) persona (s), notificando por escrito, con un mínimo de un día hábil, antes de la fecha del evento. Dentro del tratamiento de datos: El trato de los datos personales suministrados a América Empresarial por cualquiera de los medios, serán suministrados y manipulados, conforme a la ley 1581 del 2012 reglamentada parcialmente por el Derecho Nacional 1377 de 2013. Conozca nuestra política de tratamiento.