

ANÁLISIS FINANCIERO PARA LA EVALUACIÓN DE PROYECTOS

MÓDULO 1 Gestión Financiera en la Empresa

El módulo desarrolla el rol del administrador financiero en la empresa, y conceptos necesarios de la contabilidad gerencial y financiera, de modo que se pueda tener una lectura y análisis adecuado de los Estados financieros de cualquier tipo de empresa para la toma de decisiones. **Caso Práctico**

1. Función financiera en la empresa:

- La Administración y el rol del Gerente Financiero en la gestión de la empresa.
- El objetivo financiero en la empresa.
- Las finanzas en la empresa y su relación con el mercado de capitales.
- Nuevas corrientes en el campo de la administración financiera.

2. Contabilidad Gerencial:

- Los Estados Financieros Básicos: El Balance General, y el estado de Ganancias y Pérdidas.
- Análisis Horizontal y Vertical de la información financiera.
- Los Índices Financieros - Definición, análisis y aplicación.
- Los Índices de Liquidez, de Rotación, de Rentabilidad, de Endeudamiento.
- Interpretación de la aplicación de cada uno de los índices.
- Estudio analítico de los estados financieros auditados.
- Toma de decisiones sobre la base de los resultados obtenidos.

MÓDULO 2 Costos y Tributos para la Gestión Financiera

La evaluación financiera de un proyecto, tiene como objetivo conocer su rentabilidad económica y social, asegurando la solución de una necesidad de forma, eficiente y rentable. Por ello, la importancia de conocer el uso adecuado de las herramientas financieras apropiadas.

1. Gestión Contable - Tributaria

- Principales elementos del enfoque tributario según sector de negocio.
- Planeamiento financiero con enfoque tributario
- Riesgo fiscal tributario.

2. Costos para la gestión financiera:

- Estructura y clasificación de los costos: Costos fijos, costos variables, costos unitarios y marginales.
- Sistemas de costeo: Costeo directo, costeo por absorción y costeo ABC.
- Punto de equilibrio- relación costo - volumen - utilidad.
- Costos para la fijación de precios.

MÓDULO 3 Herramientas Financieras y Evaluación de Proyectos

La actividad de mejora continua conlleva una visión constante, para medir y retroalimentar los resultados del rendimiento del negocio y de los procesos, impulsando de esta forma una ejecución correcta, enfocándose en ser mejores constantemente. Este módulo mediante ejemplos y ejercicios resueltos por los estudiantes logrará encaminar la forma de plantear sus propuestas en sus respectivas empresas.

Casos prácticos:

- Proyecto de empresa una Petrolera en Perú – Lote 67.
- Estudio de Factibilidad de una agencia bancaria.

1. Herramientas financieras:

- El valor temporal del dinero en el tiempo.
- Manejo de tasas de interés (simple, compuesta, nominal y efectiva), moneda local y extranjera.
- Cronogramas de servicio de deuda.
- Operaciones más frecuentes que realizan las empresas en el sector financiero y comercial.

2. Formulación y evaluación de proyectos:

- Proceso de diseño y formulación de proyectos de inversión.
- Modalidades de sustentación de proyectos, perfil, estudios de prefactibilidad y estudio definitivo.
- Estudio e investigación de mercado, estrategias de comercialización.
- Estructura de inversión y financiamiento.
- Evaluación económica y rendimiento financiero.

