



ADGN125PO. Tesorería

Objetivos

□ **Objetivo General**

- Adquirir conocimientos referentes a los estados financieros de la empresa, concepto y aplicaciones de la liquidez, así como del presupuesto y control de tesorería.

□ **Objetivos Específicos**

- Estudiar la función financiera en la empresa.
- Identificar la finalidad de la función financiera.
- Establecer el funcionamiento de la tesorería y el problema de la falta o exceso de liquidez.
- Conocer qué es el patrimonio y sus componentes.
- Diferenciar los elementos que componen el activo y el pasivo patrimonial.
- Conocer qué es el Balance de situación y las principales masas patrimoniales.
- El concepto de Gastos y su relación con el pago.
- Comprender qué es el pasivo corriente.
- Conocer el pasivo no corriente.
- Identificar los diferentes tipos de ingresos.
- Conocer el alcance de las aportaciones de los socios.
- Determinar en qué consiste la desinversión.
- Estudiar los estados financieros de la empresa.
- Conocer los estados de flujo de efectivo.
- Explicar los planes de desarrollo de la actividad de la dirección.
- Explicar la definición de horizonte temporal.
- Conocer las fórmulas de financiación aptas para cada horizonte.
- Determinar las fórmulas de inversión.
- Conocer cómo elaborar un presupuesto de tesorería.
- Determinar los componentes del presupuesto de tesorería.
- Analizar las diferentes operaciones que intervienen en la elaboración del plan de tesorería.
- Desarrollar un caso práctico de un presupuesto de tesorería.

Contenidos

ADGN125PO. Tesorería	Tiempo estimado
<p>Unidad 1: La función financiera en la empresa.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Finalidad de la función financiera. • Control de la tesorería: el problema de la liquidez. <ul style="list-style-type: none"> ○ Flujos de entrada ○ Flujos de salida ○ La liquidez 	2. 5 horas
Examen UA 01	0. 5 hora
Tiempo total de la unidad	3 horas
<p>Unidad 2: Aplicaciones de la liquidez.</p> <ul style="list-style-type: none"> • El activo corriente. <ul style="list-style-type: none"> ○ El balance de situación ○ La masa patrimonial del activo corriente • El activo no corriente. • Los gastos. • El reembolso de deudas. 	3. 5 horas
Examen UA 02	0. 5 hora
Tiempo total de la unidad	4 horas
<p>Unidad 3: Orígenes de la liquidez.</p> <ul style="list-style-type: none"> • El pasivo corriente. • El pasivo no corriente. • Los ingresos. • Las aportaciones de los socios. • La desinversión. 	3. 5 horas
Examen UA 03	0. 5 hora
Tiempo total de la unidad	4 horas

<p>Unidad 4: Presupuesto de tesorería. Fuentes de financiación para su elaboración.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Los estados financieros de la empresa. • El estado de flujos de efectivo. • Los planes de desarrollo de la actividad de la dirección. 	2. 5 horas
Examen UA 04	0. 5 hora
Tiempo total de la unidad	3 horas
<p>Unidad 5: Financiación de los defectos e inversión de los excesos de liquidez.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Definición del horizonte temporal. • Fórmulas de financiaciones aptas para cada horizonte. • Fórmulas de inversión aptas para cada horizonte. <ul style="list-style-type: none"> ○ Índice de importancia del inmovilizado ○ Índice de importancia del realizable de explotación o existencias ○ Índice de importancia del realizable no de explotación ○ Índice de importancia del disponible 	3. 5 horas
Examen UA 05	0. 5 hora
Tiempo total de la unidad	4 horas
<p>Unidad 6: Elaboración de un presupuesto de tesorería.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Elaboración de un presupuesto de tesorería. <ul style="list-style-type: none"> ○ Aplicación práctica 	1. 5 horas
Examen UA 06	0. 5 hora
Tiempo total de la unidad	2 horas
6 unidades	20 horas

Tiempo del curso

El curso precisa un tiempo de estudio de 11 horas, englobando el tiempo dedicado a la lectura de las pantallas entre otros conceptos.

Por otro lado, contamos con un tiempo de realización de 9 horas, el cual implica la realización de actividades de aprendizaje que forman parte de este curso.

Por tanto, para la realización de esta acción formativa se requiere de 20 horas de formación.