



## ADGN125PO. TESORERÍA.

SKU: PD1147

Horas [20](#)

### OBJETIVOS

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

### CONTENIDO

#### **Unidad 1: La función financiera en la empresa.**

- Finalidad de la función financiera.
- Control de la tesorería: el problema de la liquidez.
  - o Flujos de entrada
  - o Flujos de salida
  - o La liquidez

#### **Unidad 2: Aplicaciones de la liquidez.**

- El activo corriente.
  - o El balance de situación
  - o La masa patrimonial del activo corriente
- El activo no corriente.
- Los gastos.
- El reembolso de deudas.

#### **Unidad 3: Orígenes de la liquidez.**

- El pasivo corriente.
- El pasivo no corriente.
- Los ingresos.
- Las aportaciones de los socios.
- La desinversión.

#### **Unidad 4: Presupuesto de tesorería. Fuentes de financiación para su elaboración.**

- Los estados financieros de la empresa.
- El estado de flujos de efectivo.

- Los planes de desarrollo de la actividad de la dirección.

**Unidad 5: Financiación de los defectos e inversión de los excesos de liquidez.**

- Definición del horizonte temporal.
- Fórmulas de financiaciones aptas para cada horizonte.
- Fórmulas de inversión aptas para cada horizonte.
- o Índice de importancia del inmovilizado
- o Índice de importancia del realizable de explotación o existencias
- o Índice de importancia del realizable no de explotación
- o Índice de importancia del disponible

**Unidad 6: Elaboración de un presupuesto de tesorería.**

- Elaboración de un presupuesto de tesorería.
- o Aplicación práctica.