

Programa del Curso:

Análisis Financiero Integral

Propósito del curso

Que la persona participante fortalezca su capacidad para interpretar y analizar información financiera y presupuestaria, utilizando herramientas de análisis financiero que faciliten la toma de decisiones, la gestión eficiente de recursos y el cumplimiento de los objetivos institucionales en organizaciones del sector público y privado.

Objetivo general

Desarrolla competencias para interpretar información financiera y presupuestaria, evaluar el desempeño financiero organizacional e institucional e identificar oportunidades de mejora que contribuyan a una gestión eficiente y sostenible de los recursos públicos y privados.

Objetivos específicos

- Fortalecer la comprensión de los conceptos contables para facilitar su aplicación e interpretación.
- Aplicar técnicas de análisis financieros para la toma de decisiones de inversión y de financiamiento.
- Incorporar los elementos microeconómicos y macroeconómicos necesarios para una gestión financiera adecuada.
- Identificar herramientas de gerencia estratégica para evaluar alternativas financieras en un entorno socio-económico complejo.

Perfil de entrada del participante

Personas colaboradoras de cualquier institución de la Administración Pública, así como de las organizaciones que administran fondos públicos, organizaciones que prestan servicios públicos, auxiliares de la función pública, y las organizaciones de la economía social que ejerzan cargos o posiciones técnicas y ejecutivas relacionadas con la toma de decisiones en forma directa o indirecta o bien que requieran ampliar y/ o conocer en forma integral y con una visión global los procesos de planeación y análisis financiero.

Perfil de salida del participante

Al finalizar el curso, la persona participante contará con conocimientos financieros actualizados para diagnosticar la situación de una entidad, pública o privada, y proponer



acciones que orienten la planeación financiera de corto y largo plazo. Asimismo, estará en capacidad de tomar decisiones fundamentadas, emitir criterios técnicos y establecer directrices relacionadas con las operaciones de su ámbito laboral.

Contenido temático

- I. Introducción al análisis financiero
 - ¿Qué es el análisis financiero?
 - ¿Para qué sirve el análisis financiero?
- II. El proceso contable y estados financieros
 - Principios contables
 - Conceptos básicos
 - Definición de estados financieros
 - Función de los estados financieros
 - Decisiones financieras de los individuos y de las empresas
 - El Balance general, ecuación de equilibrio.
 - Componentes y estructura del balance general.
 - El estado de Resultados, componentes y estructura.
 - Estado de cambios en la posición financiera
- III. Indicadores financieros y económicos
 - Índices estáticos y dinámicos
 - Índices de liquidez
 - Capital de trabajo
 - Índices de gestión
 - Índices de rentabilidad
- IV. Presupuesto y control financiero
 - Etapas del presupuesto
 - Control del presupuesto
 - Presupuesto de operación
 - Presupuesto de efectivo-flujo de caja
 - Análisis de sensibilidad, pruebas de stress.
- V. Financiación
 - Decisiones de financiamiento
 - Costo promedio de los recursos.
 - Estructura de la deuda
- VI. Factores macroeconómicos
 - Tasas de interés
 - Tipo de cambio, determinación del tipo de cambio e inflación.



Metodología

Para los cursos virtuales la metodología empleada es on-line, bajo el enfoque de aprendizaje para adultos (Andragogía), que permita el desarrollo de competencias personales. El rol de la persona facilitadora es dinamizar el proceso de diálogo entre los y las participantes y la reflexión individual. Las dinámicas desarrolladas develarán los puntos relevantes para su abordaje, a partir de situaciones vivenciales reales que ilustran el día a día de las personas participantes.

Está conformado por dos componentes:

1. Sesiones sincrónicas: sesiones en línea, por medio de herramientas de videoconferencia en los sistemas de Zoom, BigBlueBotton ó Teams.
2. Sesiones asincrónicas: sesiones de autoaprendizaje, por medio de los recursos de la plataforma virtual del CICAP.

Las actividades sincrónicas (guiadas por la persona Facilitadora), se realizan en sesiones en línea, en una sesión virtual en un horario previamente establecido y cada participante es convocado por la persona Facilitadora a cargo, para impartir su clase, revisión y aclaraciones, profundizando en el tema por medio de dinámicas participativas, con el propósito de que se dé un intercambio de conocimiento y reflexión entre los y las participantes, que complemente la sesión con experiencias vivenciales/ organizacionales.

Asimismo, las sesiones asincrónicas (de autoaprendizaje), se desarrollan por medio de la plataforma de aprendizaje virtual del CICAP, donde el participante es guiado por la persona facilitadora. Las sesiones son distribuidas previamente, con materiales y recursos según cada tema, utilizando materiales y herramientas tales como las siguientes: PDF con material académico, presentaciones Power Point con audiolectura, videos complementarios, casos, foros de discusión, análisis de casos, ensayos, cuestionarios, además de actividades dispuestas en la plataforma Moodle.

El enfoque de aprendizaje es capacitación para adultos (Andragogía), que permita el desarrollo de competencias personales. El rol de la persona facilitadora es dinamizar el proceso de diálogo entre los y las participantes y la reflexión individual. Las dinámicas desarrolladas develarán los puntos relevantes para su abordaje, a partir de situaciones vivenciales reales que ilustran el día a día de las personas participantes.

Duración

24 horas (12 horas sincrónicas / 12 horas asincrónicas)



Condiciones de certificación

De acuerdo con la Resolución VAS-3-2024 y la Resolución DG-165-2017, capítulo 4, artículo 16, se tomará en consideración sobre la asistencia efectiva, calificación y el tipo de certificado a emitir por parte del CICAP de la UCR:

Participación: Corresponden a esta modalidad las actividades de doce (12) o más horas efectivas de capacitación recibida. Será requisito para obtener el certificado alcanzar un total de horas efectivas igual o superior al 90% del total de horas de la capacitación.

En caso de que la persona participante cumpla con el requisito anterior y obtenga un total de horas efectivas menores a doce (12), se le emitirá un certificado de asistencia por el total de las horas obtenidas.

Perfil de la persona facilitadora:

Anders Medina

- Licenciado en Contaduría Pública
- Especialista en Derecho Fiscal
- Especialista en Gerencia Tributaria
- MBA en Gerencia Financiera
- + de 25 años de experiencia como instructor y docente en materia tributaria, tanto en cursos de especialización profesional como en pre y post grado
- + de 30 años de experiencia en el ámbito tributario empresarial y de consultoría.
- Actualmente se desempeña como Senior Regional Tax & Accounting Manager para Latinoamérica de Publicis Groupe. El 2do. Grupo de publicidad más grande del mundo.