



## ADGN125PO. Tesorería.

**Sku:** PIT004

**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.

### CONTENIDOS

**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.