

# FORMACIÓN E-LEARNING

## Curso Online de KPI's clave de la Gestión Financiera

→ Conozca y domine los indicadores clave de rendimiento que deben usarse en finanzas.

### ARGENTINA

(54) 1159839543

### BOLÍVIA

(591) 22427186

(591) 70695490

### COLOMBIA

(57) 15085369

### CHILE

(56) 225708571

### COSTA RICA

(34) 932721366

### EL SALVADOR

(503) 21366505

### MÉXICO

(52) 5546319899

### PERÚ

(51) 17007907

### PANAMÁ

(507) 8513

### PUERTO RICO

(1) 7879457491

### REPÚBLICA DOMINICANA

(1) 8299566921

### URUGUAY

(34) 932721366

### VENEZUELA

(34) 932721366



Iniciativas Empresariales

| estrategias de formación



MANAGER  
BUSINESS  
SCHOOL

[attcliente@iniciativasempresariales.edu.es](mailto:attcliente@iniciativasempresariales.edu.es)

[america.iniciativasempresariales.com](http://america.iniciativasempresariales.com)

ARGENTINA - BOLÍVIA - COLOMBIA - COSTA RICA - CHILE - EL SALVADOR - MÉXICO  
PANAMÁ - PERÚ - PUERTO RICO - REPÚBLICA DOMINICANA - URUGUAY - VENEZUELA - ESPAÑA

Llamada Whatsapp

 (34) 601615098



## Presentación

Los KPI (Key Point Indicators) constituyen un conjunto de indicadores enfocados a medir aquellos aspectos del desempeño organizacional que impactan en mayor forma en el éxito actual y futuro de la empresa. En momentos de gran evolución y transformación de las empresas, la simple información o datos considerados individualmente de poco sirven para orientar las decisiones empresariales sobre los aspectos clave de su gestión.

A través de una definición correcta de los KPI de la empresa y su adecuado seguimiento, podrá determinarse si los objetivos de la empresa se están cumpliendo y en su caso cuáles deben ser las medidas correctoras.

Desde el punto de vista financiero, disponer de herramientas que controlen la evolución de las magnitudes clave permitirá una mayor capacidad de reacción y visión global de la situación de la empresa en cada momento.

Este curso le permitirá diferenciar los KPI de otros datos y métricas de información en la empresa, conocer el significado de los principales KPI's financieros y cómo gestionarlos para obtener la mejora continuada de la empresa.

## La Educación On-line

La formación continua es una necesidad para todo profesional que quiera estar al día en un entorno tan cambiante como el actual. La modalidad virtual de la educación a distancia es una oportunidad para ello.

Tras 15 años de experiencia formando a directivos y profesionales, Iniciativas Empresariales presenta sus cursos e-learning. Diseñados por profesionales en activo, expertos en las materias impartidas, son cursos de corta duración y eminentemente prácticos, orientados a ofrecer herramientas de análisis y ejecución de aplicación inmediata en el puesto de trabajo.

Los cursos e-learning de Iniciativas Empresariales le permitirán:

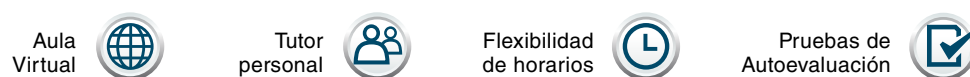
- La posibilidad de escoger el momento y lugar más adecuado.
- Interactuar con otros estudiantes enriqueciendo la diversidad de visiones y opiniones y su aplicación en situaciones reales.
- Trabajar con diversos recursos que ofrece el entorno on-line.
- Aumentar sus capacidades y competencias en el puesto de trabajo en base al estudio de los casos reales planteados en este curso.

## Método de Enseñanza

El curso se realiza on-line a través de la plataforma *e-learning* de Iniciativas Empresariales que permite, si así lo desea, descargarse los módulos didácticos junto con los ejercicios prácticos de forma que pueda servirle posteriormente como un efectivo manual de consulta.

A cada alumno se le asignará un tutor que le apoyará y dará seguimiento durante el curso, así como un consultor especializado que atenderá y resolverá todas las consultas que pueda tener sobre el material docente.

El curso incluye:



## Contenido y Duración del Curso

El curso tiene una duración de 60 horas y el material didáctico consta de:

### Manual de Estudio

Corresponde a todas las materias que se imparten a lo largo de los 6 módulos de formación práctica de que consta el curso KPI's clave de la Gestión Financiera.

### Material Complementario

Incluye ejemplos, casos reales, tablas de soporte, etc. sobre la materia con el objetivo de ejemplificar y ofrecer recursos para la resolución de las problemáticas específicas en la gestión de los principales KPI financieros.

### Ejercicios de Seguimiento

Corresponden a ejercicios donde se plantean y solucionan determinados casos referentes a la gestión de los principales KPI financieros.

### Pruebas de Autoevaluación

Para la comprobación práctica de los conocimientos que Ud. va adquiriendo.



## Este curso le permitirá saber y conocer:

- Cómo comprender la necesidad de disponer de elementos que permitan el adecuado control de la evolución de la empresa.
- Cómo establecer una metodología de trabajo para el mantenimiento y adaptación de los KPI a las necesidades de la empresa.
- Cómo identificar cuáles son los KPI clave para cada tipo de negocio.
- Cuáles son los KPI financieros más habituales e interpretar su valor y evolución.
- Qué características debe cumplir un KPI.
- Qué KPI financieros nos permiten analizar la rentabilidad de la empresa.
- Cómo diferenciar los KPI financieros basados en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias, en Balances o Globales.
- Cuáles son los KPI más relevantes para el control del departamento de finanzas.
- Cuáles son las bases para la implantación de un sistema de KPI's en la empresa.
- Cómo entender la generación de KPI como el resultado de un proceso organizativo de la empresa.
- Cuáles son las diferentes métricas de la información en la compañía y sus diferencias.

**Para realizar un mejor análisis, con mayor reflexión y cualificación de los estados financieros de su empresa o departamento.**

## Dirigido a:

Directores Generales, Directores Financieros, de Tesorería, Administración, Controllars, así como a todos aquellos profesionales que necesiten realizar un análisis financiero para evaluar el rendimiento de su negocio.

## Contenido del curso

### → MÓDULO 1. Métricas y KPI's: analogías y diferencias

10 horas

La mejora de cualquier proceso precisa tener un punto de partida, una forma de determinar cómo va a medirse su progreso y establecer una meta respecto a las métricas que se vayan a utilizar. A lo largo de este módulo comprenderemos la necesidad de disponer de elementos que valoren el desempeño de nuestra empresa, así como conocer y diferenciar las diferentes métricas e indicadores que podemos utilizar.

#### 1.1. Métricas de medición:

- 1.1.1. Objetivos de las métricas.
- 1.1.2. Proceso visión – medición:
  - 1.1.2.1. Visión.
  - 1.1.2.2. Misión.
  - 1.1.2.3. Metas y objetivos.
  - 1.1.2.4. CSF's (Factores críticos de éxito).
  - 1.1.2.5. Métricas, mediciones e indicadores.

#### 1.2. Comparativa con otros indicadores:

- 1.2.1. Principales indicadores:
  - 1.2.1.1. Key Control Indicators (KCI's).
  - 1.2.1.2. Key Risk Indicators (KRI's).
- 1.2.2. Diferencias entre métricas y KPI's.

### → MÓDULO 2. Definición de KPI (Key Performance Indicator)

10 horas

Los KPI constituyen un importante componente de la información necesaria para explicar los progresos de la compañía hacia sus metas, sea cual sea el tipo de reporting que se lleve en la empresa. Este módulo define qué es un KPI, cuáles son sus características básicas, sus perspectivas de análisis y su sistema de gestión, así como qué elementos no deben incorporarse en ellos.

#### 2.1. Definición de KPI (Key Performance Indicator):

- 2.1.1. Elementos definatorios de un KPI:
  - 2.1.1.1. Concepto de "Key".
- 2.1.2. Las 7 características de un KPI.
- 2.1.3. Elementos de un KPI.

## Contenido del curso

### 2.2. Perspectivas de análisis de los KPI's:

2.2.1. Balanced Scorecard (Cuadro de Mando Integral).

2.2.2. Análisis de KPI's a través del Balanced Scorecard.

### 2.3. Comunicación efectiva de los KPI's:

2.3.1. Tipos de comunicación y elementos fundamentales.

2.3.2. Modelos de comunicación efectiva:

2.3.2.1. Bankinter.

2.3.2.2. BMO Financial Group.

2.3.2.3. International Airlines Group.

### 2.4. Principales errores en la determinación y gestión de los KPI'S.

## → MÓDULO 3. Los 10 KPI's financieros básicos

12 horas

En este módulo se dan a conocer los 10 principales KPI's utilizados en el ámbito financiero, además de las pautas necesarias para interpretar correctamente sus resultados. Si bien existen muchos más, y en cada organización puede haber algunos con mayor significación, reflejan los puntos clave en los cuales la empresa debe alcanzar la excelencia.

### 3.1. Importancia de los KPI's financieros en la gestión de la empresa:

3.1.1. Modelo de Cuenta de Pérdidas y Ganacias.

### 3.2. Revenue Growth Rate.

### 3.3. Compound Annual Growth Rate (CAGR).

### 3.4. Net Profit.

### 3.5. Net Profit Margin.

### 3.6. Gross Profit Margin:

3.6.1. Cost of Goods Sold.

### 3.7. Operating Profit Margin.

### 3.8. Ebit Margin (Earnings Before Interest and Taxes).

3.9. Ebitda Margin (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortisation).

### 3.10. ROI (Return On Investment).

### 3.11. Cash Conversion Cycle (CCC).



## Contenido del curso

### → MÓDULO 4. KPI's financieros basados en el balance

10 horas

Toda empresa necesita conocer, a lo largo de su ejercicio económico, su situación patrimonial y financiera, así como el resultado que obtiene en el mismo. En este módulo se repasan brevemente cuáles son las principales masas patrimoniales y, a partir de ellas, se enumeran los KPI's más significativos que se pueden obtener de las mismas.

#### **4.1. Definición de las masas patrimoniales del Balance:**

- 4.1.1. Activo, Pasivo y Patrimonio Neto.
- 4.1.2. Fondo de Maniobra.
- 4.1.3. Balance óptimo.

#### **4.2. KPI's de liquidez y de solvencia:**

- 4.2.1. KPI's de liquidez:
  - 4.2.1.1. Ratio de liquidez.
  - 4.2.1.2. Test ácido o ratio de disponibilidad.
  - 4.2.1.3. Ratio de tesorería o disponibilidad inmediata.
  - 4.2.1.4. La contradicción de los KPI's de liquidez.
  - 4.2.1.5. Ejemplo completo KPI's liquidez.
- 4.2.2. KPI's de solvencia:
  - 4.2.2.1. KPI de solvencia.
  - 4.2.2.2. Ratio de cobertura.
  - 4.2.2.3. Ratio de autofinanciación.
  - 4.2.2.4. Ejemplo completo KPI's solvencia.

#### **4.3. KPI's de endeudamiento:**

- 4.3.1. Ratio de endeudamiento general.
- 4.3.2. Coeficiente de endeudamiento.
- 4.3.3. Ratio de autonomía financiera.
- 4.3.4. Ratio de calidad de la deuda.
- 4.3.5. Ejemplo completo KPI's de endeudamiento.
- 4.3.6. Apalancamiento financiero.

#### **4.4. Estudio KPI's Balance grandes compañías:**

- 4.4.1. Inditex.
- 4.4.2. Acciona.
- 4.4.3. Mercadona.

## Contenido del curso

### → MÓDULO 5. Otros KPI's de rentabilidad

10 horas

En el módulo nº 3 se vio el “Return on Investment” (ROI), uno de los principales KPI's relacionados con la rentabilidad. Dentro de este módulo se prestará especial atención a otros KPI's que informan sobre la rentabilidad, comparándola con los fondos invertidos por los accionistas, el volumen de activo invertido, su variante a nivel de activos netos, o el más novedoso EVA (“Economic Value Added”).

#### 5.1. Return On Equity (ROE):

5.1.1. El ROE a través del modelo Dupont.

#### 5.2. Return On Assets (ROA).

#### 5.3. Return On Net Assets (RONA).

#### 5.4. Economic Value Added (EVA):

5.4.1. Medidas tradicionales de valoración.

5.4.2. Ventajas de la utilización del EVA y metodología de cálculo.

5.4.3. Conclusiones sobre el EVA.

### → MÓDULO 6. Modelo de implantación de KPI's en la empresa

8 horas

Antes de definir los pasos necesarios para la implantación de un sistema de KPI's en la empresa, es preciso identificar cuáles van a ser las bases o “piedras filosofales” sobre las cuales debe fundamentarse la implementación de los KPI's.

#### 6.1. Bases para la implantación de un sistema de KPI's en la empresa:

6.1.1. Complicidad con el entorno.

6.1.2. Transferencia de poder.

6.1.3. Medición de lo importante.

6.1.4. Vinculación con la estrategia a través de los CSF.

#### 6.2. Las 12 fases del modelo de implantación de KPI's:

6.2.1. Compromiso del equipo directivo.

6.2.2. Creación de un equipo ganador.

6.2.3. Cultura “Just do it”.

6.2.4. Estrategia holística de desarrollo.

6.2.5. Promoción del proyecto a todos los empleados.

6.2.6. Identificación de los CSF's (Critical Success Factors).



## Contenido del curso

- 6.2.7. Creación de una base de datos de las medidas de desempeño.
- 6.2.8. Selección de los niveles de indicadores de desempeño.
- 6.2.9. Selección de los KPI's de la organización.
- 6.2.10. Desarrollo del reporting de KPI'S.
- 6.2.11. Propagación del uso de los KPI's principales.
- 6.2.12. Revisión de los KPI's más relevantes.

## Autor

El contenido y las herramientas pedagógicas del curso KPI's clave de la Gestión Financiera han sido elaboradas por un equipo de especialistas dirigidos por:

### → Frederic Tost

Licenciado en Ciencias Económicas por la Universidad de Barcelona. Director Financiero y Controller nacional e internacional de empresas de gran consumo. Director de Reporting. Auditor.

Miembro de la Asociación Interim Management España compagina su actividad profesional con la docencia como ponente experimentado en las áreas financiera, fiscal, tesorería, control de gestión y auditoría.

El autor y su equipo de colaboradores estarán a disposición de los alumnos para resolver sus dudas y ayudarles en el seguimiento del curso y el logro de objetivos.

## Titulación

Una vez realizado el curso el alumno recibirá el diploma que le acredita como **experto en KPI's clave de la Gestión Financiera**. Para ello, deberá haber realizado la totalidad de las pruebas de evaluación que constan en los diferentes apartados. Este sistema permite que los diplomas entregados por Iniciativas Empresariales y Manager Business School gocen de garantía y seriedad dentro del mundo empresarial.

