

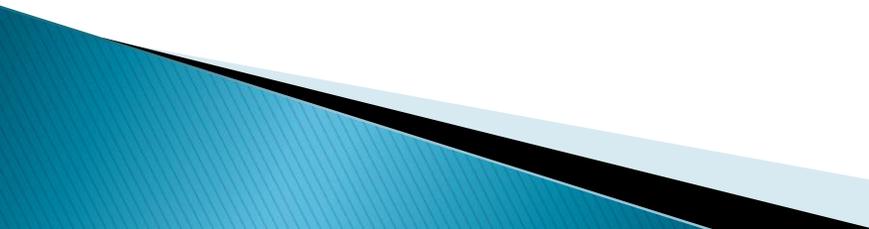
ELABORACION DE MODELOS FINANCIEROS CON EXCEL - ANÁLISIS E INTERPRETACIÓN

Sorayda María López M.
Especialista en Gerencia de Proyectos
Administradora de Empresas
Administradora de Sistemas de Información

QUE ES EXCEL?

- ▶ Aplicación de Office desarrollada por Microsoft
 - ▶ Es una hoja de cálculo que permite desarrollar actividades utilizando tablas de datos, gráficos, escenarios, funciones, utilización de macros y otras aplicaciones avanzadas para usos específicos según los intereses.
- 

CARACTERISTICAS DE EXCEL

- ▶ Libro de trabajo compuesta por filas y columnas. “celdas”
 - ▶ Libro que en la versión 2007 cuenta con 1024 hojas, en la versión anterior era 256.
 - ▶ El número total de columnas disponibles en cada Hoja de Excel es de 16.384 (XFD) en la actual versión, la anterior era 256.
 - ▶ El número total de filas disponibles en Excel versión actual es 1.048.576 , en la anterior era 65536.
- 

EXCEL EN LAS EMPRESAS

Hoy día todas las empresas cuentan con Sistemas de información de acuerdo a sus necesidades pero alternamente utilizan el Excel para efectuar el análisis de la información.

- ▶ **Mercadeo:** Rutas, requerimientos de productos, vendedores estrella, zonas o rutas destacadas, productos con mayor rotación etc.
- ▶ **Gestión del talento Humano:** Horas extras laboradas por mes, semana, semestre, bimestre, por semana, mes, vencimientos de contratos, control de capacitaciones, años laborados entre otras tantas necesidades.
- ▶ **Producción:** requerimientos de material, costos de producción, Costo de mano de Obra, Costo indirecto de fabricación, Existencias diarias, Consumos diarios, Valorización de inventarios entre otros. entre otros.
- ▶ **Contabilidad:** Cuentas por cobrar, Cuentas por pagar, control de bancos, control de pagos, pagos por proveedores, etc.
- ▶ **Gestión de Calidad:** Indicadores de Calidad, % cajas defectuosas por semana, mes, entre muchos mas.



DATOS IMPORTANTES

- ▶ El 70 por ciento de las empresas existentes en Colombia son famiempresas; discriminadas por ciudades, las cifras indican que en Cali el 86 por ciento de las empresas son familiares, en Medellín el 65 por ciento y en Bogotá y Barranquilla el 79.9 por ciento.*
- ▶ Según las investigaciones realizadas por la Superintendencia de Sociedades, el 68 por ciento de las empresas colombianas tienen origen familiar. En 2001 en el país existían 8.930 organizaciones empresariales, de las que 6.054 eran famiempresas.
- ▶ En el mundo, si se hiciera una comparación macroeconómica, las empresas familiares representan alrededor del 80 por ciento del total de empresas, el 65 por ciento del empleo y el 60 por ciento del PIB.
- ▶ *Datos de fenalco

FINANZAS



MODELO SENCILLO CONTABLE EN EXCEL

	A	B	C	D
1	BALANCE GENERAL			
	Al 31 de Diciembre del 2010			
2	ACTIVOS		PASIVO Y PATRIMONIO	
3	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		<u>PASIVO CORRIENTE</u>	
4	Efectivo	50	Cuentas por pagar	60
5	Valores negociables	150	Documentos por pagar	100
6	Cuentas por cobrar	200	Acumulaciones	10
7	Inventarios	300	Provisión de impuestos	130
8	Total del activo corriente	700	Total de Pasivo Corriente	300
9				
10	<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>		<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	
11	Planta y equipos	1800	Obligaciones por hipoteca	500
12	Menos Depreciación	500	Certificados por reintegro	200
13	Total del Activo no Corriente	1300	Total del pasivo no corriente	700
14				
15			<u>PATRIMONIO</u>	
16			Acciones Comunes	600
17			Utilidades retenidas	400
18			Total del patrimonio	1000
19	TOTAL DEL ACTIVO	2000	TOTAL DEL PASIVO / CAPITAL	2000
20				

ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Al 31 de Diciembre 2010

21

22

Ventas Netas

3000

23

(-) Costos de Producción

2702

24

(-) Alquiler de Oficina *

28

25

26

UTILIDAD BRUTA

270

27

28

(-) Cargo por Interes *

70

29

30

UTILIDAD IMPONIBLE

200

31

32

(-) TOTAL IMPUESTOS (40%)

80

33

34

UTILIDAD NETA

120

35

36

37

ELABORACION DE MODELOS FINANCIEROS EN EXCEL

- ▶ Conocimiento de Excel
 - ▶ Conocimiento Financiero
 - ▶ Capacidad de Interpretación
- 

INICIEMOS

