

Cómo entender y utilizar información financiera

Un curso básico para entidades sin fines de lucro

Descripción del taller: ¿Forma usted parte de una entidad sin fines de lucro? ¿Tiene dificultad en entender o interpretar los informes financieros de su organización para la toma de decisiones? ¿Desearía utilizar información financiera para manejar su organización más eficazmente? Si usted ha contestado sí a cualquiera de estas preguntas, entonces este curso es para usted. Este taller está diseñado específicamente para el personal de organizaciones sin fines de lucro (OSFL) que no tienen un trasfondo en contabilidad y finanzas, pero que necesitan entender y manejar información financiera en el desempeño de sus funciones.

Este taller le proveerá un conocimiento práctico de cómo analizar y utilizar información financiera para la toma de decisiones de su organización. Le aclarará los conceptos básicos de contabilidad y finanzas para que pueda aplicarlos de inmediato, en su trabajo o en su entorno personal. Los conceptos financieros se explican en un lenguaje sencillo, desde el punto de vista del usuario.

El curso explica los conceptos básicos de contabilidad y cómo estos fundamentan la preparación de información financiera. Se discute el rol de los usuarios y el preparador de información financiera, al igual que la importancia de un buen sistema de cuentas que facilite la comunicación de la misma.

El curso también cubre la naturaleza, contenido y propósito de los estados financieros básicos de una OSFL. El estado de situación, el estado de actividades y cambio en activos netos, el estado de gastos por función y el estado de flujos de efectivo y cómo estos se utilizan para comunicar los resultados financieros de la organización. Se enfatizará cómo el usuario puede utilizar estos estados para la toma de decisiones y mejorar el manejo fiscal de la organización.

Por último, se discutirá la diferencia entre los tipos de estados financieros, compilados, revisados y auditados, y la importancia de la opinión del auditor. Se explicarán los cuatro tipos de opiniones y sus implicaciones para la organización.

Prerrequisitos: Estos cursos se enseñan a un nivel básico. No se requieren cursos previos ni preparación por adelantado.

Quién debe asistir: Directores ejecutivos, Directores o Coordinadores de Programa, Miembros de la Junta de Directores, Oficiales de Programas, Agentes Fiscales y Administradores.

Objetivos de aprendizaje: Al finalizar este taller, usted podrá:

- Proveer herramientas básicas para entender la información financiera de su organización
- Explicar cómo utilizar esta información en la toma de decisiones para que pueda contribuir a mantener la salud fiscal de su organización a corto y largo plazo

Contenido del taller:

- Conceptos básicos:
 - La función de la contabilidad
 - Las diferencias entre la contabilidad y la teneduría
 - El rol del contador como agente fiscalizador
 - Quién regula la práctica de la contabilidad
 - La información financiera para uso externo
 - Los tipos de usuarios de la información financiera y para qué la usan
- El ciclo de contabilidad
- El sistema de cuentas
 - La importancia de un buen sistema de cuentas
 - Fallas más comunes
- Introducción a los estados financieros básicos:
 - Estado de situación
 - Estado de actividades
 - Estado de flujos de efectivo
 - Estado de gastos por función.
- La importancia de las notas de los estados financieros
- El estado de situación
 - Cuáles son los elementos del estado de situación y cómo se presentan
 - El concepto de activos netos y cómo se clasifican
 - La ecuación básica de contabilidad para entidad sin fines de lucro
- El estado de actividades
 - Qué nos dice sobre la organización
 - Los elementos principales
 - Ingresos y gastos a base de efectivo o de acumulación
 - Estado de gastos por función
- El estado de flujos de efectivo
 - Clasificación de actividades: operacionales, de inversión y de financiamiento
- La relación entre los estados financieros
- Cómo las transacciones financieras afectan los estados financieros
- Lo que implica para la entidad los diferentes tipos de estados financieros
- La opinión del auditor

Metodología de enseñanza: Curso presencial

Créditos de educación continua: 7 horas crédito

***Nota: Este taller es un taller básico y por tanto, no provee créditos de educación continua (CPE por sus siglas en inglés) a Contadores Públicos Autorizados (CPA).**