

CONTENIDO

Sobre el autor	4
Prólogo	5
El libro de un vistazo	7
Introducción	12
Capítulo 1	
ARMAR UN SISTEMA CONTABLE	
Cuentas y centros de costos	14
Plan de cuentas	14
Plan de centros de costos	15
Los primeros asientos	18
La plantilla base para cargar asientos	18
¿Cómo incluir controles?	22
Controles por validación	27
Resumen de carga de asientos	30
Macro para acumular asientos	33
Visualización de datos	36
Cómo mostrar los asientos cargados	36
Mayores de asientos	38
Reportes	41
Balance general	41
Estado de resultados	44
Análisis de gastos	46
Menú, botones y diseño	48
Menú y botones	48
Diseño del proyecto	50
Cómo modificar las opciones del libro	51
Proteger celdas y hojas	52
Resumen	53
Actividades	54

Capítulo 2

LOS CÁLCULOS FINANCIEROS

EN EXCEL

Préstamos	56
Sistemas de amortización	56
Comparación de sistemas	57
Ventajas y desventajas	59
Sistema de amortización francés: cálculos	60
Sistema de amortización alemán: cálculos	63
Sistema de amortización americano: cálculos	64
Financiaciones	65
Planilla de financiación	71
Plantilla de carga de datos iniciales	75

ERRORES							
	A	B	C	D	E	F	G
1	Sistema de Amortización Americano						
2							
3							
4		CAPITAL:	120,000				
5		CUOTAS:	12				
6		TASA ANUAL	10.00%				
7							
8	CUOTAS	CAPITAL	INTERESES	CAPITAL + INTERESES	CUOTA	AMORTIZACIÓN PERIODO	SALDO DEUDA
9						ACUM.	
10	1	120,000	1,000	121,000	1,000	0	120,000
11	2	120,000	1,000	121,000	1,000	0	120,000
12	3	120,000	1,000	121,000	1,000	0	120,000
13	4	120,000	1,000	121,000	1,000	0	120,000
14	5	120,000	1,000	121,000	1,000	0	120,000
15	6	120,000	1,000	121,000	1,000	0	120,000
16	7	120,000	1,000	121,000	1,000	0	120,000
17	8	120,000	1,000	121,000	1,000	0	120,000
18	9	120,000	1,000	121,000	1,000	0	120,000
19	10	120,000	1,000	121,000	1,000	0	120,000
20	11	120,000	1,000	121,000	1,000	0	120,000
21	12	120,000	1,000	121,000	121,000	=-C4	120,000

Funciones financieras básicas	78
Función: PAGOINT	78
Función: PAGOPRIN	80
Función: VA	81
Función: VNA y TIR	81
Ahorro con la función PAGO	81
Resumen	83
Actividades	84

Capítulo 3

ANALIZAR PROYECTOS DE INVERSIÓN

Estructurar inversiones	86
Períodos	86
Flujos de fondos	87
Valor actual neto	87
¿Cómo calcularlo en forma manual?	91
Tasa interna de retorno	92
Relación entre VAN y TIR	95
Período de repago	96
Análisis de sensibilidad	98
Simulación	99
Macro de automatización	101

Compra de Inmueble para Alquilar								
Períodos	0	1	2	3	4	5		
Pagos de Fondos	\$-50,000.00	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00	\$ 10,000.00		
Tasa de Interés								
0%	Valor actual	\$-50,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	\$ 10,000.00	
	Tiempo de Recupero	12.00	12.00	10.00	-	-	34.00	
4%	Valor actual	\$-50,000.00	17,307.60	16,642.01	16,071.63	15,386.46	14,794.62	\$ 30,133.00
	Tiempo de Recupero	13.00	12.00	12.00	11.00	-	37.00	
8%	Valor actual	\$-50,000.00	16,666.67	15,421.10	14,288.90	13,200.54	12,260.51	\$ 21,000.70
	Tiempo de Recupero	12.00	12.00	12.00	11.00	-	40.00	
12%	Valor actual	\$-50,000.00	16,071.43	14,389.49	12,812.04	11,439.39	10,213.60	\$ 14,000.50
	Tiempo de Recupero	12.00	12.00	12.00	11.00	10.00	44.00	
16%	Valor actual	\$-50,000.00	15,417.34	13,376.93	11,831.84	9,941.24	8,250.01	\$ 8,000.20
	Tiempo de Recupero	13.00	13.00	12.00	11.00	10.00	48.00	
20%	Valor actual	\$-50,000.00	15,000.00	12,800.00	10,416.67	8,680.96	7,233.80	\$ 3,333.00
	Tiempo de Recupero	12.00	12.00	12.00	12.00	11.00	54.00	

Otras inversiones	108
Caso 1: Adquisición de automóvil	108
Caso 2: Adquisición de un fondo de comercio	111
Caso 3: Valuación de una compañía	113
Buscar objetivo	116
Resumen	118
Actividades	120

Capítulo 4

COSTOS: ANÁLISIS EFECTIVOS?

La contribución marginal	122
Costo marginal	122
El punto de equilibrio	123

Sin ganar ni perder	123
Otra manera de obtener el mismo resultado	126
Análisis de sensibilidad	128
Sensibilidad por cambio en las unidades vendidas	129
Sensibilidad por cambio del precio unitario de venta	138
Otros análisis de sensibilidad	140
Análisis de margen e inventarios	140
Inventarios iniciales y finales	140
Compras e ingresos de mercadería	144
Egresos	145
Ventas	146
Informe de margen bruto	147
Cuenta de resultados total	153
Resumen	156
Actividades	157

Capítulo 5

GESTIONAR LOS RECURSOS HUMANOS

Base de empleados	160
Estructura de los datos	160
Campos con fórmulas	161
Sistema de marcación	162
Datos de marcación	162
Formulario de fichaje	171
Primeras instrucciones VBA	176
Entrada y salida	180
Utilización del formulario	186
Reporte	187
Resumen	189
Actividades	190

Capítulo 6

CONSTRUIR UN TABLERO

DE CONTROL

Resumen de gestión	192
Estructura de la información	192
Información necesaria	192
Formato de la cuenta de resultados	193
Datos presupuestados	198
Datos reales	199
Desvíos del mes y acumulado	200
Proyección	203
Real + proyección	203
Resultados como porcentaje de venta	206

Indicadores de venta y margen comercial

Las ventas y sus indicadores	207
El margen comercial y sus indicadores	214

Indicadores de gastos

Gastos de operación	216
Gastos de distribución	223
Gastos de administración	225

Otros indicadores

Menú de navegación

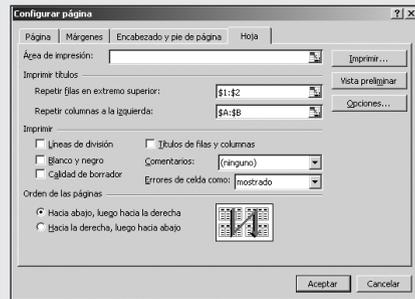
Títulos	227
Diseño	228
Resumen	229
Actividades	230

Capítulo 7

HERRAMIENTAS PARA APROVECHAR AL MÁXIMO

Funciones especiales	232
Sumas y condiciones	232
Sumas condicionales	234

Protecciones	239
Ocultar hojas	239
Proteger libros y hojas	241
Protección de libros	247
Archivos con contraseña	247
Opciones de impresión	249
Repetir títulos	249
Encabezado y pie de página	250
Rangos variables de impresión	251
Imprimir más de una hoja en un sólo paso	252



Otras opciones	253
Resumen	253
Actividades	254

Apéndice

SITIOS WEB RECOMENDADOS

EditGrid	256
Sitio oficial de Microsoft Excel	256
Mr. Excel	257
Profesores Innovadores	257
The Spreadsheet Page	258
Excel Tips	258
Barrie Davidson's Excel Page	259
ExcelTip	259
VB Numerical Methods	260
Daily dose of Excel	260