

**MAESTRIA EN ADMINISTRACION EN SISTEMAS DE
SALUD**

**MATERIA
ADMINISTRACION FINANCIERA.**

**TEMA
MAPA CONCEPTUAL: GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO.**

**DOCENTE
ROCIO GUADALUPE AGUILAR AVENDAÑO.**

**ALUMNA
MARIA DEL ROSARIO LOPEZ PEREZ.**

GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

SU

DEFINICION

La administración pública busca dar respuesta congruente a la sociedad, exigen sus gobernantes una gestión pública, transparente, confiable, de calidad a las ciudadanos (Málaga, Galán y pontón, 1998)

Es conciliar conceptos relacionados con la eficiencia en el uso de los recursos, como el capital de trabajo, calidad del servicio ofrecido a los usuarios.

CAPITAL DE TRABAJO Y LA DECISION FINANCIERA

El estado moderno preste al pueblo que vive en su jurisdicción en gran número de servicios esenciales que pueden considerarse como las funciones del estado.

Función pública.

Todo aquello que la sociedad decide ha de ser, desempeñando por el gobierno para beneficio del individuo y de la colectividad.

De dos fuentes:
- la renta nacional correspondiente al periodo fiscal (impuestos).
- El capital acumulado del país.

Objetivo del control presupuestario.

Asegurar el cumplimiento del trabajo o servicios planeados.

NATURALEZA DEL CRECIMIENTO DE LOS ACTIVOS

Activos que producen utilidades.

LA PLANTA EL EQUIPO

Administración de activos fijos.

Erogaciones para modernización.

Los equipos médicos más importantes en los hospitales.

- Máquina de ecg.
- Unidades electro quirúrgicas.
- Luces quirúrgicas.
- Ultrasonido de Dx.
- Mesas qx y camas.
- Máquina de anestesia.
- Esterilizadores.
- Desfibriladores.

MANEJO DEL ACTIVO CORRIENTE

Activos circulantes es aquel activo que tiene la capacidad de convertirse en dinero, en un periodo menor a un año.

- Activo corriente disponible
- Activo corriente exigible
- Activo corriente realizable

Manejo de caja

El dinero entra o sal de la caja

Caja chica

Método de administración contable que permite tener a la mano una suma de dinero para realizar y controlar gastos en efectivo, menor a los dos mil pesos.

Sector público se conoce como: Fondo resolvente.

CICLO DE FLUJO DE EFECTIVO

Permite operar de manera continua, cumplir con sus obligaciones e invertir para el crecimiento de la compañía.

- cobranza a los clientes.
- aportaciones de capital de los socios.
- venta de activos que ya no utiliza.

- proporcionar información oportuna a la gerencia.
- brindar información de los rubros y/o actividades.
- reportar flujos de efectivo basados para generar pronósticos.
- determinar la capacidad para hacer frente a sus obligaciones.
- ayuda a tomar decisiones a cerca de inversiones a corto plazo.

Títulos valores negociables

Instrumento del mercado monetario que puede convertirse en forma sencilla en efectivo

Manejo de cuenta por cobrar

el crédito que la empresa otorga a sus clientes a través de una cuenta abierta en el curso ordinario de las operaciones de un negocio a entregárselos productos o servicios derivados de una venta.

ADMINISTRACION DE LA POLITICA DE CREDITO

- Días de diferimiento de pago
- Política de crédito
- Política de cobro
- Política de descuentos

Administración de inventarios

En un hospital llevar un control adecuado de las fechas de vencimiento de los medicamentos para la seguridad de los pacientes

Gestión e inventario de un centro de salud

- Equipo médico, material fungible
- Equipos industriales
- Materiales y residuos radioactivos
- Material de oficina. etc

Pasos para realizar la correcta gestión de inventario en un centro sanitario

- El periodo promedio de cobranza.
- Antigüedad de cuentas por cobrar.

FUENTES DE FINANCIACION A CORTO PLAZO

Son recursos destinados a un periodo interior a un año

Financiación

Trata del proceso de captación de fondos para desarrollar una actividad empresarial

- Se consigue fácil y rápidamente
- No cobran tasas de interés altos
- El trámite no requiere muchos requisitos o no piden garantías

- Crédito comercial
- Crédito bancario
- Pagares
- Línea de crédito
- Financiamiento con base a inventarios

- Recopilación inicial de datos
- Actualización de la información
- Revisión anual

Patrones de financiamiento.

La decisión financiera.

- conocer los datos contables.
- establecer objetivos claros.
- acopio de información.
- evitar la precipitación.
- ser racional.

Un proceso de dimensión

- identificar y analizar el problema.
- identificar los criterios.
- definir la prioridad.
- generar las alternativas de solución.
- evaluar las alternativas.
- elección de la mejor alternativa.
- aplicación de la decisión.
- evaluación de los resultados.

Manejo de cuenta por cobrar

esto representan

Cuenta con dos herramientas

3 ETAPAS SON