



8vo
CUATRIMESTRE

PLANEACION Y CONTROL



Universidad del sureste

Lic. En contaduría Pública

8VO Cuatrimestre

Materia: PLANEACION Y CONTROL

Actividad: Mapa conceptual

Catedrática:

Gladys Aguilar

Alumno :

Zuri Amisadai Hernández Pérez

Correo:

zurii99za@gmail.com

Fecha:

FEBRERO 2021

Los objetivos de la tesorería de manera enunciativa, y no limitativa son:

- Maximizar el patrimonio de la empresa,
- Manejo eficiente del efectivo,
- Pago normal de pasivos

Es una herramienta que aplica el administrador financiero, para la evaluación proyectada, estimada o futura de una empresa pública o privada y que sirve de base para la toma de decisiones.

Inicia con la elaboración de los planes financieros a largo plazo o estratégicos, la formulación de los planes y presupuestos a corto plazo u operativos

El desarrollo de estrategias debe de evaluarse en términos de oportunidades y amenazas externas, así como fortalezas y debilidades internas.

Las actividades de corto y largo plazo es necesario proporcionar los activos, maquinaria, equipo, capital de trabajo, de tal manera que se desarrollan dos actividades fundamentales

Como regla general se deben negociar los descuentos por pagos anticipados o de pronto pago si el descuento es mayor al costo de oportunidad del mercado.

Planeación, administración financiera de tesorería y administración financiera de cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados.

Otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto análogo

Representan el crédito que concede la empresa a sus clientes

Se clasifican atendiendo a su origen, a cargo de clientes, a cargo de compañías afiliadas, empleados y otros deudores

También se clasifican atendiendo a su disponibilidad, inmediata o corto plazo y a largo plazo.

Forma parte de la administración financiera del capital de trabajo, que tiene por objeto coordinar los elementos de una empresa para maximizar el patrimonio y reducir el riesgo de una crisis

