



Nombre de alumno: Cisneros Díaz Berenice.

Nombre del profesor: C.P. Miguel Ángel Jiménez Moreno.

Nombre del trabajo: Unidad 2

Materia: Planeación y control financiero.

Grado: 1°

Grupo: Contaduría Pública

Unidad 2

Funcionamiento de la Empresa

Se considera que la empresa tiene unas funciones básicas que son las siguientes: social, administrativa, comercial técnica y financiera.

Administración financiera de la Tesorería

- Administrar riesgos y flujo de caja dentro de las políticas para salvaguardar el margen de la empresa y reducir la volatilidad inesperada en su flujo de efectivo
- Implementar la infraestructura financiera apropiada
- Los principales resultados que podremos obtener de una administración de tesorería son los siguientes:
- Control de riesgos a través de riesgos administrados (dentro las políticas)
- Rentabilidad aumentada de recursos financieros
- Disponibilidad de liquidez
- Seguridad de fondos
- Soporte del negocio de la empresa a través de un centro especializado de competencia
- Contribuir en un mayor valor de accionistas

Factores que determinan los saldos en tesorería

- Cumplimiento de pagos importantes.
- Riesgos de liquidez
- Aprovechar oportunidades de mercado
- Sostener una imagen de liquidez ante bancos y otros acreedores

Administración financiera de las cuentas por cobrar

Tiene por objeto coordinar los elementos de una empresa, para maximizar el patrimonio y reducir riesgos de crisis de liquidez y venta, mediante el manejo óptimo de variables tales como políticas de créditos comercial concedido a clientes y estrategias de cobros.

Indicadores de medición de las cuentas por cobra

Se determinan por el volumen de las ventas a crédito y por el plazo promedio en días que transcurre la fecha de venta y la fecha de cobranza. Para medir la inversión en cuentas por cobrar se efectúan pruebas de liquidez.