Fundamentos de planeación

Enrique Romero Farrera

Planeación y control financiero

Yaneth del Roció Espinosa

20 de Enero del 2021

Correo electrónico: enrique0760719@hotmail.com

Fundamentos de planeación.

SEGÚN GOTEES

Planear es “hacer que ocurran cosas que de otro modo no habrían ocurrido”

Relación rentabilidad, riesgo y capital de trabajo.

CONCEPTOS

- Riesgo :Es la probabilidad de que una empresa no sea capaz de pagar sus cuentas a medida que se vencen
- Capital de trabajo: Es lo que comúnmente conocemos como activo corriente como efectivo, inversiones a corto plazo, cartera e inventarios.
- Rentabilidad: Es la relación entre los ingresos y los costos generados por el uso de los activos de la empresa

Fundamentos de la administración del capital de trabajo.

- capital de trabajo neto: es la diferencia de dinero entre los activos corrientes y los pasivos corrientes.
- capital de trabajo bruto: Se refiere simplemente a los activos circulantes

Sistemas de planeación.

ESTABLECE

Lo que se va hacer.

ELEMENTOS

- Planeación
- Plan
- Programa
- Ideal
- Objetivo
- Meta
- Estrategia
- Táctica
- Política
- Diagnostico
- Pronostico
- control

VENTAJAS

contar con información relevante y oportuna para toma de decisiones

Principios de la planeación.

TIPOS DE PLANES

1. Planes a corto plazo
2. Planes a mediano plazo
3. Planes a largo plazo

ETAPAS

- Definir la misión y visión de la empresa
- Propósitos
- Premisas
- Objetivos
- Estrategias
- Políticas
- Reglas
- Programas
- Presupuestos
- Procedimientos

PRINCIPIOS

- Factibilidad
- Precisión
- Flexibilidad
- Unidad
- Cambio de estrategias

El Sistema de Planeación, Seguimiento, Evaluación y Sistematización.

CONCEPTO

Se llama Sistema porque es un proceso dinámico de retro-alimentación permanente en cada una de las fases

NOS PERMITE

Cuando ejecutamos los proyectos saber si lo que estamos haciendo nos lleva o no a alcanzar la situación final y los resultados que nos hemos propuesto.

CONDICIONES

- Nos permitirnos adecuar el rumbo
- Aprender de la experiencia
- Compartir con otros esos aprendizajes
- Nuevo conocimiento

SPSE

Sistema de Planeación, Seguimiento y Evaluación conjunto de procedimientos y mecanismos de recolección y análisis de información

Principales Características

Administración financiera de cuentas por cobrar

IMPORTANCIA

Son un factor clave para cualquier negocio, pues un mal manejo de este puede llevar a una empresa a quebrar.

CLASIFICACION

1. Clientes.
2. Deudores diversos.
3. Documentos por cobrar (corto plazo).

CONCEPTO

Es una cuenta que presenta saldo deudor en el balance de situación de la empresa. Un dinero que está pendiente de cobrar por la venta de bienes y/o servicios

POR LO TANTO

Las empresas manufactureras para conservar los clientes actuales y atraer nuevos deben conceder créditos y mantener inventarios.

Funcionamiento de la empresa.

CONCEPTO

Una **empresa** es una unidad productiva agrupada y dedicada a desarrollar una actividad económica con ánimo de lucro

SU FUNCION

Principalmente está directamente ligadas a la producción de bienes y servicios

DIRECTOR FINANCIERO

Es en quien recae la mayor parte de responsabilidad del éxito o fracaso de la empresa.

HABILIDADES

- Saber gestionar y retener el talento. ...
- Poseer una visión global de la empresa. ...
- **Tener** una visión medioambiental. ...
- Ser un estratega. ...
- Gestionar correctamente el riesgo. ...
- Ser íntegro y ético. ...
- Saber comunicar y liderar. ...
- Ser un buen negociador.

DECISIONES IMPORTANTES

- Decisiones de inversión.
- Decisiones de financiamiento
- Decisiones de administración de bienes

Administración financiera de tesorería.

OBJETIVOS

1. Maximizar el patrimonio de la empresa,
2. Reducir el riesgo de una crisis de liquidez,
3. Manejo eficiente del efectivo
4. Pago normal de pasivos,
5. Pago de desembolsos imprevistos.

DEFINICION

Abraham Perdomo "manejar adecuadamente el efectivo en caja y bancos, para pagar normalmente los pasivos y erogaciones imprevistas, así como reducir el riesgo de una crisis de liquidez".

Alfonso Ortega Castro "objeto coordinar los elementos de una empresa para maximizar su patrimonio y reducir el riesgo de una crisis de liquidez, mediante el manejo óptimo de efectivo en caja, bancos y valores negociables en bolsa, para el pago normal de pasivos y desembolso de imprevistos".

IMPORTANCIA

Es el una de las áreas mas importante en la empresa al financiar todo el ciclo empresarial.

ACTIVIDADES

- Revisar y supervisar movimientos realizados en cajas
- Negociar con proveedores
- Manejo de créditos
- Líneas de financiamiento y seguimiento auditorias