



**Nombre de alumno:**

Gabriel López Velázquez

**Nombre del profesor:**

C.P. Josué Fernández alegría

**Nombre del trabajo:**

Fundamentos de planeación –  
administración del capital de trabajo  
y riego y rentabilidad – cuadro  
sinóptico

**Materia:**

Planeación y control financiero

**Grado:**

8º cuatrimestre

**Grupo: B**

# FUNDAMENTOS DE PLANEACIÓN

## Importancia en la administración de trabajo

**Definición:** Es la cantidad de trabajo necesaria para financiar el ciclo operativo de la empresa

**Características:**

- 1 –el capital de trabajo tiene relación directa con la capacidad de la empresa de generar flujos de caja, facilidad de convertir activos corrientes no liquidados en efectivo.
- 2 –es considerado como uno de los recursos requeridos por la empresa para operar.
- 3 –determina con anticipación los flujos de efectivo, sin capital de trabajo, no se puede operar en ninguna organización.

**Herramientas financieras empleadas**

- El valor actual neto (VAN)
- La tasa interna de retorno (TIR)
- Estados financieros
- Planificación presupuestaria
- Indicadores financieros
- Análisis del punto de equilibrio

Las decisiones empresariales se miden en términos financieros para garantizar la operatividad de la empresa

**Aplicación**

Es importante determinar la empresa el capital neto de trabajo y el índice de solvencia, puesto que estos nos muestran la capacidad de pago de la empresa

Capital neto de trabajo =  
activo circulante – pasivo circulante

## Rentabilidad y Riesgo

• **Riesgo**

**Depende:**

- Solvencia del emisor
- Garantías que incorporen al título

El riesgo de un activo depende

- La probabilidad de que, a su vencimiento, el emisor cumpla las cláusulas de rentabilidad
- Amortización financiera pactada

**Rendimiento**

Ingresos que se reciben por una inversión sumados a las variaciones en el precio del mercado

• **Rentabilidad**

Beneficio obtenido por un activo en relación con su costo de adquisición

Capacidad del activo de producir intereses u otros rendimientos al adquirente o inversor

Rentabilidad = beneficio / costo de adquisición