

Nombre de la alumna: Angélica Figueroa García

Nombre del profesor: Yaneth del Rocio Espinosa

Nombre del trabajo: Mapa conceptual

Materia: Planeación y control financiero

Grado: 8vo Cuatrimestre

PASIÓN POR EDUCAR

Grupo: Único

Comitán de Domínguez Chiapas a 22 de enero del 2021.

Fundamentos de planeación

Sistemas de planeación

La sabiduría

Es

La habilidad de ver con mucha anticipación las consecuencias de las acciones actuales

La esencia de la sabiduría es la preocupación por el futuro

Previsión

Implica

Anticipación de acontecimientos y situaciones futuras

La mente humana es capaz de realizar y sin la cual sería imposible hacer planes

Planear

Es

Hacer que ocurran cosas que de otro modo no habrían ocurrido

La aplicación racional de la mente humana en la toma de decisiones anticipatoria

Proyectar un futuro deseado y los medios efectivos para conseguirlo

Es un instrumento que usa el hombre sabio

Fundamentos de planeación

Sistemas de planeación

Planear

Conceptos más usados en planeación

Plan

Es el conjunto coherente de políticas, estrategias y metas

Objetivo

¿A dónde debería dirigirse la empresa?

Programa

Es la ordenación en el tiempo y el espacio de los acontecimientos

Meta

Refiere a un resultado preferido

Ideal

Son resultados y estados que nunca pueden ser alcanzados

Estrategia

¿Cuál es el mejor modo de llegar al punto señalado?

Táctica

¿Qué acciones específicas deberán emprenderse, por quién y cuándo?

Principios de la planeación

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

Tipos de planes que varían de acuerdo a tres factores importantes

1. El nivel en el que se realizan, es decir la jerarquía que tienen
2. De acuerdo a su aplicación se tienen los planes de uso único
3. Por el tiempo de aplicación pueden ser a corto, mediano y largo plazo.

Fundamentos de planeación

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

Proveer la cantidad correcta de activos corrientes para la empresa en todo momento

El Capital Neto de Trabajo

Es la diferencia entre los activos circulantes y los pasivos a corto plazo con que cuenta una empresa

Características del capital de trabajo

El activo circulante es el conjunto o segmento importante cuantificable

El activo circulante disponible está representado por el efectivo

El pasivo es el conjunto o segmento cuantificable de las obligaciones

Está integrado por aquellas deudas y obligaciones a cargo de una entidad económica

Estrategias de financiamiento de capital de trabajo

El ciclo de conversión de efectivo es la cantidad de tiempo que los recursos de una empresa

El ciclo operativo

Es el tiempo que transcurre desde el inicio del proceso de producción

Fundamentos de planeación

Toma de decisiones

a) El paso 1 es mayor que el 12, por lo que hay suficiencia de capital de trabajo

b) El paso 1 es menor que el 12, lo que indica que hay insuficiencia de capital de trabajo

Importancia de la administración del capital de trabajo

Los activos corrientes de una empresa de manufactura típica explican más de la mitad del total de activos

Para las compañías pequeñas, los pasivos corrientes suelen ser la fuente principal de financiamiento externo

Nos dice el número de años requeridos para recuperar la inversión de efectivo inicial con base en los flujos de efectivo esperados

Tasa interna de rendimiento

Ofrecen una base más objetiva para evaluar y seleccionar los proyectos de inversión

Es la tasa de descuento que iguala el valor presente de los flujos de efectivo

Índice de rentabilidad

Es

La razón entre el valor presente de los flujos de efectivo netos futuros y el flujo de salida inicial

Evaluación y selección de proyectos

1. Periodo de recuperación.
2. Tasa interna de rendimiento.
3. Valor presente neto.
4. Índices de rentabilidad.

Periodo de recuperación

Valor presente neto

Es

Un enfoque de flujo de efectivo descontado para el presupuesto de capital

Criterio de aceptación

Si el valor presente neto de un proyecto de inversión es cero o más, el proyecto se acepta; en caso contrario, se rechaza

Costo de deuda

Nos centramos sólo en la deuda no estacional que conlleva un costo de interés explícito

Costo de capital accionario: Modelo de descuento de dividendos

Puede reunirse de manera interna reteniendo utilidades o de forma externa vendiendo acciones ordinarias

Costo de capital accionario: Modelo de fijación de precios de activos de capital

Enfocarnos directamente en el problema estimando la tasa de rendimiento requerida sobre las acciones ordinarias de la compañía

Beta

Es una medida de la posibilidad de respuesta de los rendimientos excedentes de un valor