miMind

Universidad del Sureste

LAN 8vo. "A"

Yaneth del Rocio Espinosa Espinosa

"Planeación y Control Financiero"

Mapa Conceptual

Leslie Yazmín Moreno Alvarado

Comitán; Chiapas al 21 de Enero del 2021

FUNDAMENTOS DE PLANEACIÓN

- Sistemas de planeación
  - Planear (Goteies)
    - Hacer que ocurran las cosas que de otro modo no habrían ocurrido
      - Planeación
        - Determinación de lo que se va a realizar
        - Proyectar un futuro deseado y los medios efectivos para conseguirlo
  - Planeación
    - Aplicación racional de la mente humana
      - Toma de decisiones
        - Conocimiento previo de la realidad
          - Lograr el objetivo planteado
  - Conceptos usados
    - Planeación
      - Cambiar la situación actual a una mejor
    - Plan
      - Marco general
    - Programa
      - Orden
        - Tiempo y espacio
    - Ideal
      - Resultados y estados
        - Nunca se alcanzan
    - Objetivo
      - Resultado deseado
    - Meta
      - Resultado preferido
        - Corto plazo
    - Estrategia
      - Proceso
        - Determinación de la asignación de recursos
    - Táctica
      - Esquema específico
        - Ejecución de los recursos asignados
  - Decisiones importantes
    - Políticas
      - Lineamientos y guías
    - Diagnóstico
      - Situación actual
    - Pronóstico
      - Dirección de la empresa
    - Control
      - Supuestos y esperanzas
        - Transcurrido el tiempo
- Sistema de planeación, seguimiento, evaluación y sistematización
  - Proceso dinámico de retro-alimentación en cada una de las fases
    - Procedimientos y mecanismos de recolección y análisis de información
  - Permite
    - Contar
      - Información relevante y oportuna
      - Mejores estrategias
    - Procesos de reflexión continua
      - Reforzar la capacidad de gestión
  - Proceso administrativo
    - Fases interrelacionadas por las cuales se lleva a cabo la administración, y que forma un proceso integral
    - Etapas
      - Planificación
      - Organización
      - Dirección
      - Control

FUNDAMENTOS DE PLANEACIÓN

- Principios de la planeación
  - Factibilidad
    - Realizable y realista
  - Precisión
    - Datos objetivos
  - Flexibilidad
    - Márgenes ajustables
  - Unidad
    - Planes específicos
  - Cambio de estrategias
    - Replantearse
  - Etapas
    - Definir la misión y visión de la empresa
      - Misión
        - Motivo de creación
      - Visión
        - Visualización de un futuro
    - Propósitos
      - Aspiraciones cualitativas
    - Premisas
      - Suposiciones de factores
        - Internos
        - Externos
    - Objetivos
      - Realizados base a lo deseado
    - Estrategias
      - Presentación de alternativas
    - Políticas
      - Repetitivos
        - Flexibles y disciplinarios
    - Reglas
      - Mandatos
        - Estrictos y rígidos
    - Programas
      - Gráficas o esquemas
    - Presupuestos
      - Elaboración de plan
        - Términos monetarios
    - Procedimientos
      - Establecer
        - Orden cronológico
- Fundamentos de la administración del capital de trabajo
  - Capital de trabajo
    - Capital de trabajo neto
      - Diferencia de dinero entre activos corrientes y los pasivos corrientes
    - Capital de trabajo bruto
      - Proveen la cantidad correcta de activos corrientes para la empresa
    - Características
      - Activo
        - Circulante
          - Caja
          - Fondo de caja chica
          - Fondo de oportunidades
          - Bancos
          - Inversiones temporales
        - No circulante
          - Clientes
          - Doc. por cobrar
          - Deudores
          - IVA acreditable
          - Inventarios
      - Pasivo
        - Circulante
          - Proveedores
          - Doc. por pagar
          - Acreedores
          - Anti. de clientes
          - IVA causado

FUNDAMENTOS DE PLANEACIÓN

- Relación rentabilidad, riesgos y capital de trabajo
  - Rentabilidad
    - Relación entre los ingresos y los costos generados
      - Utilidades
        - Incrementando los ingresos
        - Disminuyendo los costos
  - Riesgos
    - Probabilidad de la empresa
      - Capaz de no pagar sus cuentas a medida que se venden
  - Capital de trabajo
    - Estrategias de financiamiento
      - Ciclo de conversión de efectivo
        - Cantidad de tiempo que los recursos de una empresa se mantienen invertidos
        - Positivo
          - Utilizar pasivos negociados
            - Estrategias
              - Rotar el inventario
              - Cobrar las cuentas
              - Administrar los tiempos de envío
              - Pagar las cuentas
      - Ciclo operativo
        - Tiempo que transcurre desde el inicio del proceso de producción hasta el cobro de dinero por la venta
  - Importancia de la administración del C.T.
    - Empresa de manufactura
      - Explica
        - Más de la mitad del total de activos
    - Compañía de distribución
      - Explica aún más
    - Empresa con pocos activos corrientes
      - Incurren
        - Faltantes
        - Dificultades
          - Para operar sin obstrucciones
    - Compañías pequeñas
      - Pasivos corrientes
        - Son fuente principal
          - Financiamiento externo
- Rentabilidad y riesgos
  - Decisiones fundamentales
    - Nivel óptimo de inversión
      - Activos corrientes
    - Mezcla apropiada de financiamiento
      - Corto y largo plazo
        - Apoyar inversiones
  - Evaluación y selección de proyectos: Métodos alternativos
    - Periodo de recuperación
      - Método sencillo aditivo
        - Obtiene el valor de un proyecto
      - Proyecto de inversión
        - Número de años requeridos
          - Para recuperar la inversión inicial
    - Tasa interna de rendimiento
      - Toman en cuenta
        - Magnitud
        - Tiempo de los flujos de efectivo
      - Método de flujo de efectivo descontado
        - Capta
          - Diferencia en los tiempos
        - Toma en cuenta
          - Riesgos del proyecto
    - Valor presente neto
      - Enfoque de flujo de efectivo descontado
        - Presupuesto de capital
    - Índices de rentabilidad
      - Razón entre el valor presente de los flujos de efectivo netos futuros y el flujo de salida inicial