



Nombre del alumno: LGDT. Lucero Suleyma Coronel Guillén (Docente de inglés y emprendedora)

Nombre del profesor: M.A.S.S. Y M.E.F.C.P. Rocío Guadalupe Aguilar Avendaño.

Nombre del trabajo: Mapa Conceptual

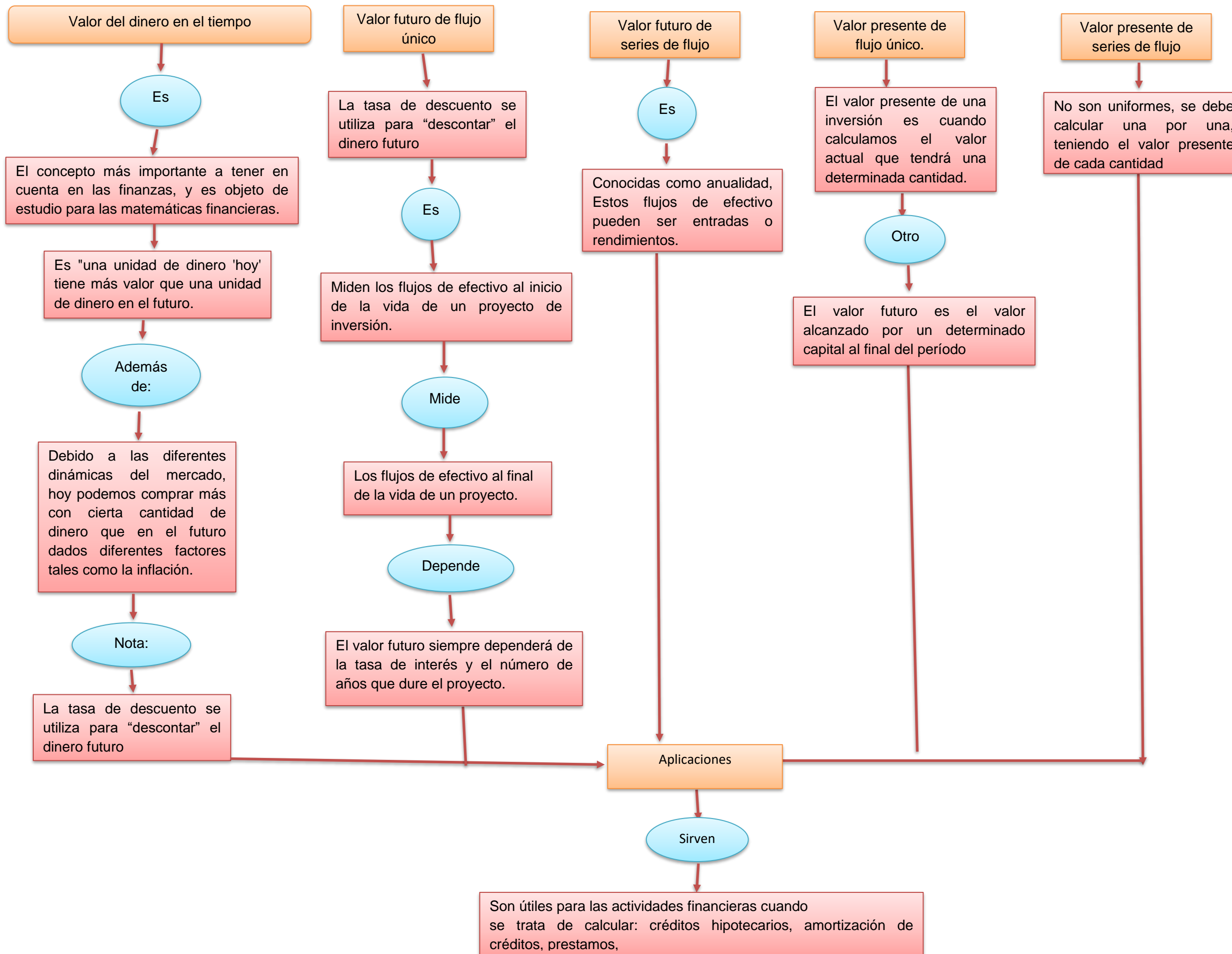
Materia: Administración Financiera

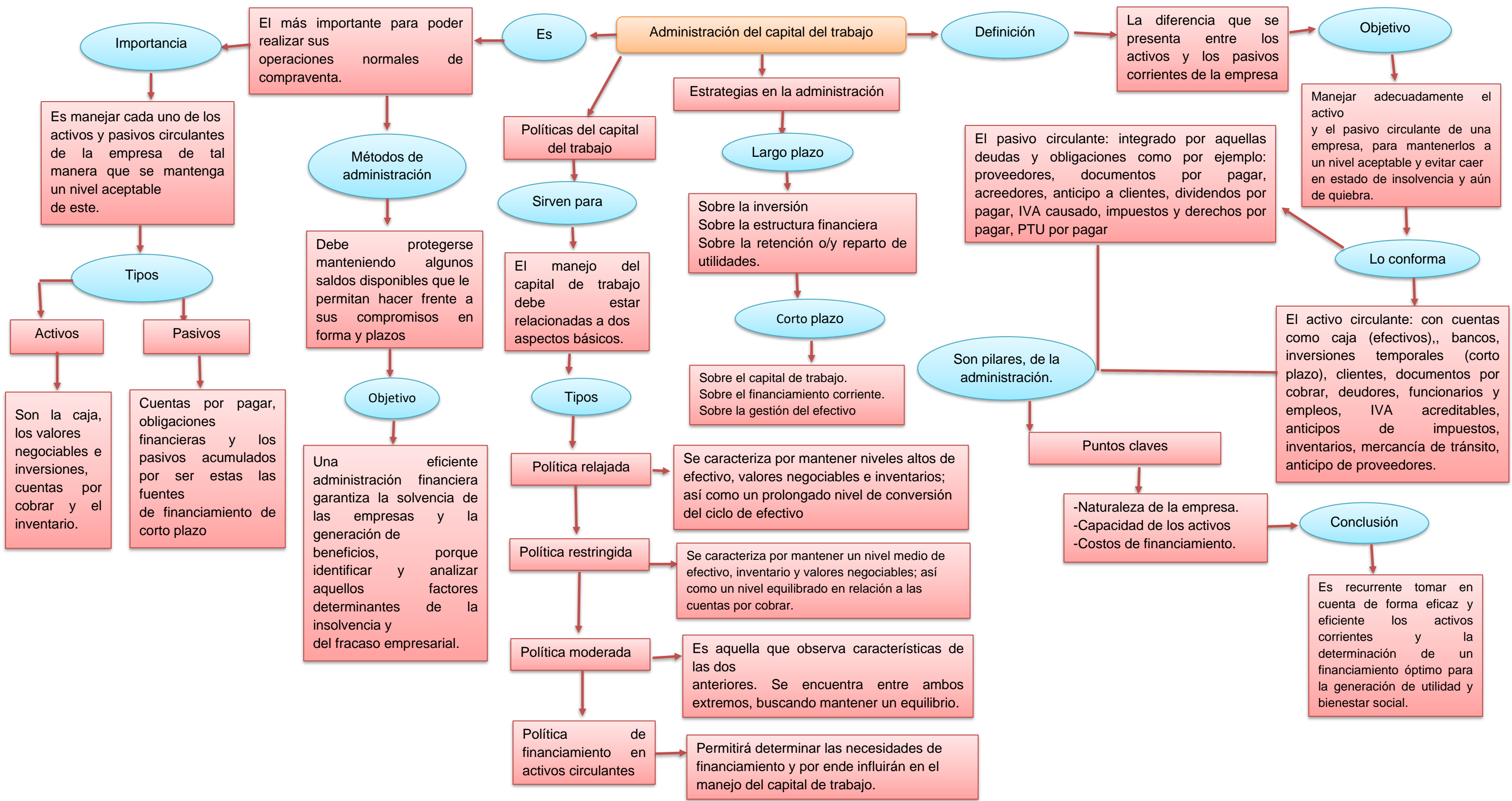
Parcial: 2do

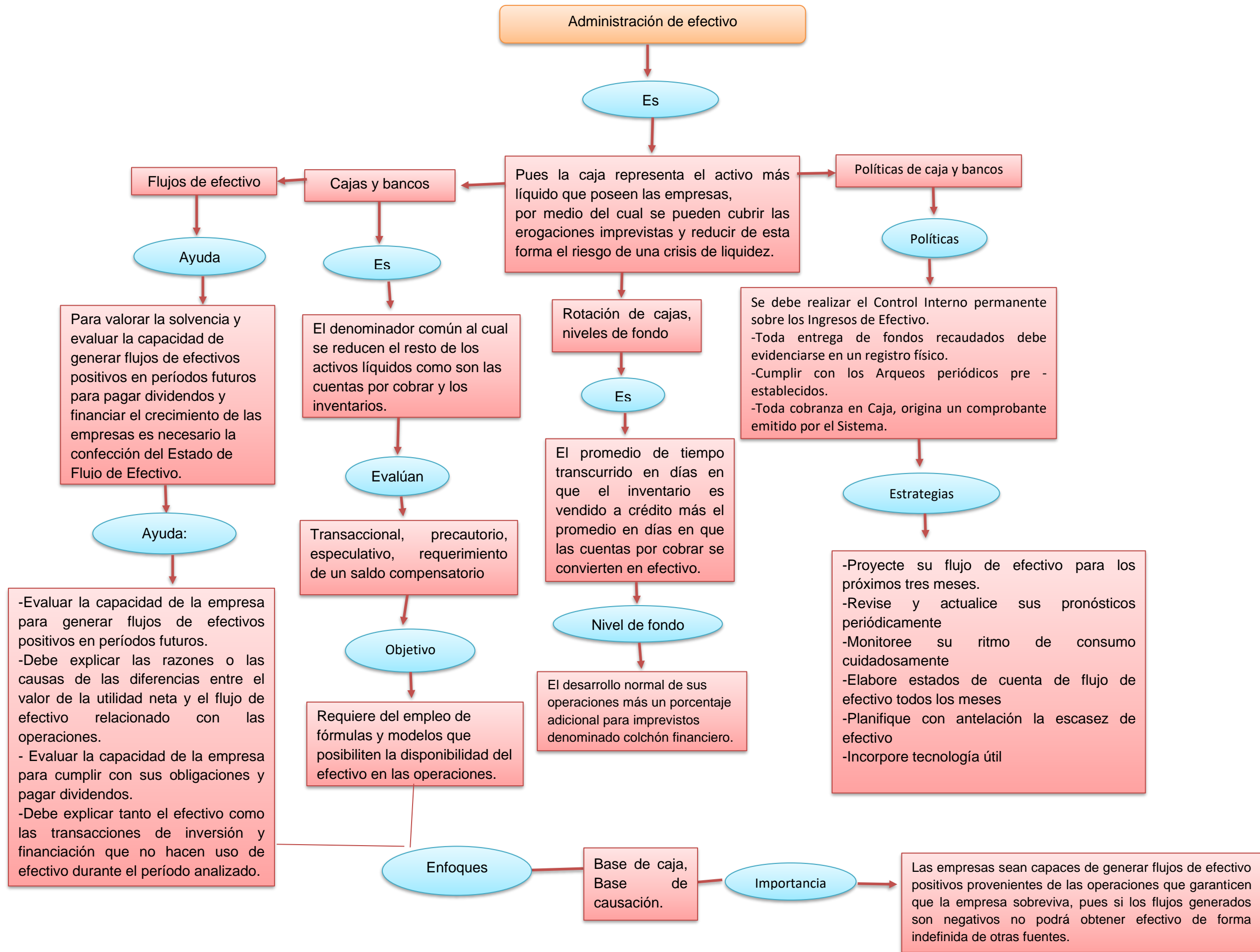
Grado: 2do cuatrimestre

Grupo: A

Ocosingo, Chiapas a 15 de Enero de 2022







Administración de efectivo

Es

Pues la caja representa el activo más líquido que poseen las empresas, por medio del cual se pueden cubrir las erogaciones imprevistas y reducir de esta forma el riesgo de una crisis de liquidez.

Flujos de efectivo

Cajas y bancos

Políticas de caja y bancos

Ayuda

Es

Políticas

Para valorar la solvencia y evaluar la capacidad de generar flujos de efectivos positivos en períodos futuros para pagar dividendos y financiar el crecimiento de las empresas es necesario la confección del Estado de Flujo de Efectivo.

El denominador común al cual se reducen el resto de los activos líquidos como son las cuentas por cobrar y los inventarios.

Rotación de cajas, niveles de fondo

Se debe realizar el Control Interno permanente sobre los Ingresos de Efectivo.
 -Toda entrega de fondos recaudados debe evidenciarse en un registro físico.
 -Cumplir con los Arqueos periódicos pre - establecidos.
 -Toda cobranza en Caja, origina un comprobante emitido por el Sistema.

Ayuda:

Evalúan

Es

Estrategias

-Evaluar la capacidad de la empresa para generar flujos de efectivos positivos en períodos futuros.
 -Debe explicar las razones o las causas de las diferencias entre el valor de la utilidad neta y el flujo de efectivo relacionado con las operaciones.
 - Evaluar la capacidad de la empresa para cumplir con sus obligaciones y pagar dividendos.
 -Debe explicar tanto el efectivo como las transacciones de inversión y financiación que no hacen uso de efectivo durante el período analizado.

Transaccional, precautorio, especulativo, requerimiento de un saldo compensatorio

El promedio de tiempo transcurrido en días en que el inventario es vendido a crédito más el promedio en días en que las cuentas por cobrar se convierten en efectivo.

-Proyecte su flujo de efectivo para los próximos tres meses.
 -Revise y actualice sus pronósticos periódicamente
 -Monitoree su ritmo de consumo cuidadosamente
 -Elabore estados de cuenta de flujo de efectivo todos los meses
 -Planifique con antelación la escasez de efectivo
 -Incorpore tecnología útil

Objetivo

Nivel de fondo

El desarrollo normal de sus operaciones más un porcentaje adicional para imprevistos denominado colchón financiero.

Enfoques

Base de caja, Base de causación.

Importancia

Las empresas sean capaces de generar flujos de efectivo positivos provenientes de las operaciones que garanticen que la empresa sobreviva, pues si los flujos generados son negativos no podrá obtener efectivo de forma indefinida de otras fuentes.

Bibliografía

- Alles, Martha Alicia, La Entrevista Laboral, Editorial Granica, Buenos Aires, 1999.
Aquino, Jorge y Arecco, Marcelo J., Recursos Humanos, Ediciones Macchi, Buenos Aires, 1996.
Chiavenato, Idalberto, Administración de Recursos Humanos, Quinta Edición, Editorial Mc Graw Hill, Colombia, 2000.
Koontz, Harold - Wehrlich, Heinz, Administración: Una Perspectiva Global, Editorial Mc Graw Hill, México, 1994.