



Mapa conceptual

SILVIA RENATA MONJARÁS GUILLÉN

GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

MASS. Y MEFCP. ROCÍO GUADALUPE AGUILAR AVENDAÑO

MAESTRÍA EN ADMINISTRACIÓN EN SISTEMAS DE LA SALUD

TERCER CUATRIMETRE

Comitán de Domínguez a 14 de mayo de 2022

GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

DEFINICIÓN

Según Malogón,
Galán y Ponton

En 1998 la administración
pública busca dar una
respuesta congruente a
la sociedad

Que exige

A sus gobernantes
una gestión pública

Cómo son

De calidad

Transparente

Confiable

Que propocie

Retos

1. Es conciliar conceptos
relacionados con la
eficiencia en el uso de
recursos

2. La calidad del servicio
ofrecida a sus usuarios

En forma fehaciente
una mejor calidad
de vida en los
ciudadanos

GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

CAPITAL DE TRABAJO Y LA DECISIÓN FINANCIERA

Capital de trabajo

Se encarga de dirigir y encaminar los conceptos y hechos circulantes de la empresa

Por ejemplo

Las cuentas por cobrar e inclusive los inventarios

Definición de función pública

Comprende todo aquello que la sociedad decide

Desempeñado

Por el gobierno para beneficio del individuo y de la colectividad

2 fuentes

a) La renta nacional correspondiente al periodo fiscal

b) El capital acumulado del país

División del presupuesto

En partidas para salarios, gastos de viaje, equipos y materiales, fundamentales en el presupuesto convencional

Objetivo

Es asegurar el cumplimiento del trabajo p servicios planeados

Decisiones de institución privada

1. La necesidad de adquirir algún equipo, mobiliario o insumo

2. Se busca al proveedor que ofrezca las mejores condiciones de venta

3. Mejores palnes de pago y entrega

Decisiones de una institución pública

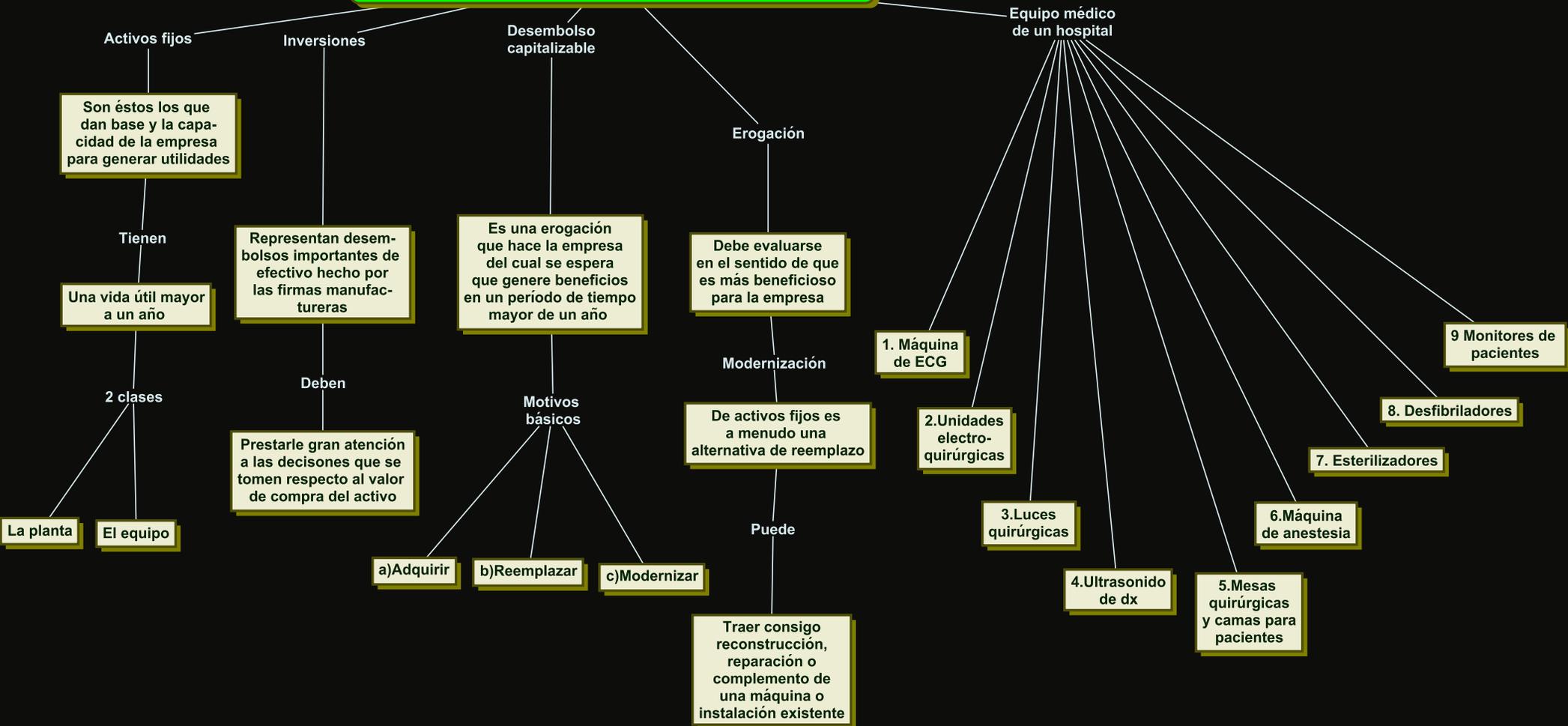
1. La mayoría de las compras se realizan a crédito

2. Se tiene que comprar en empresas que puedan extender facturas

3. Proveedores que las autoridades señalen

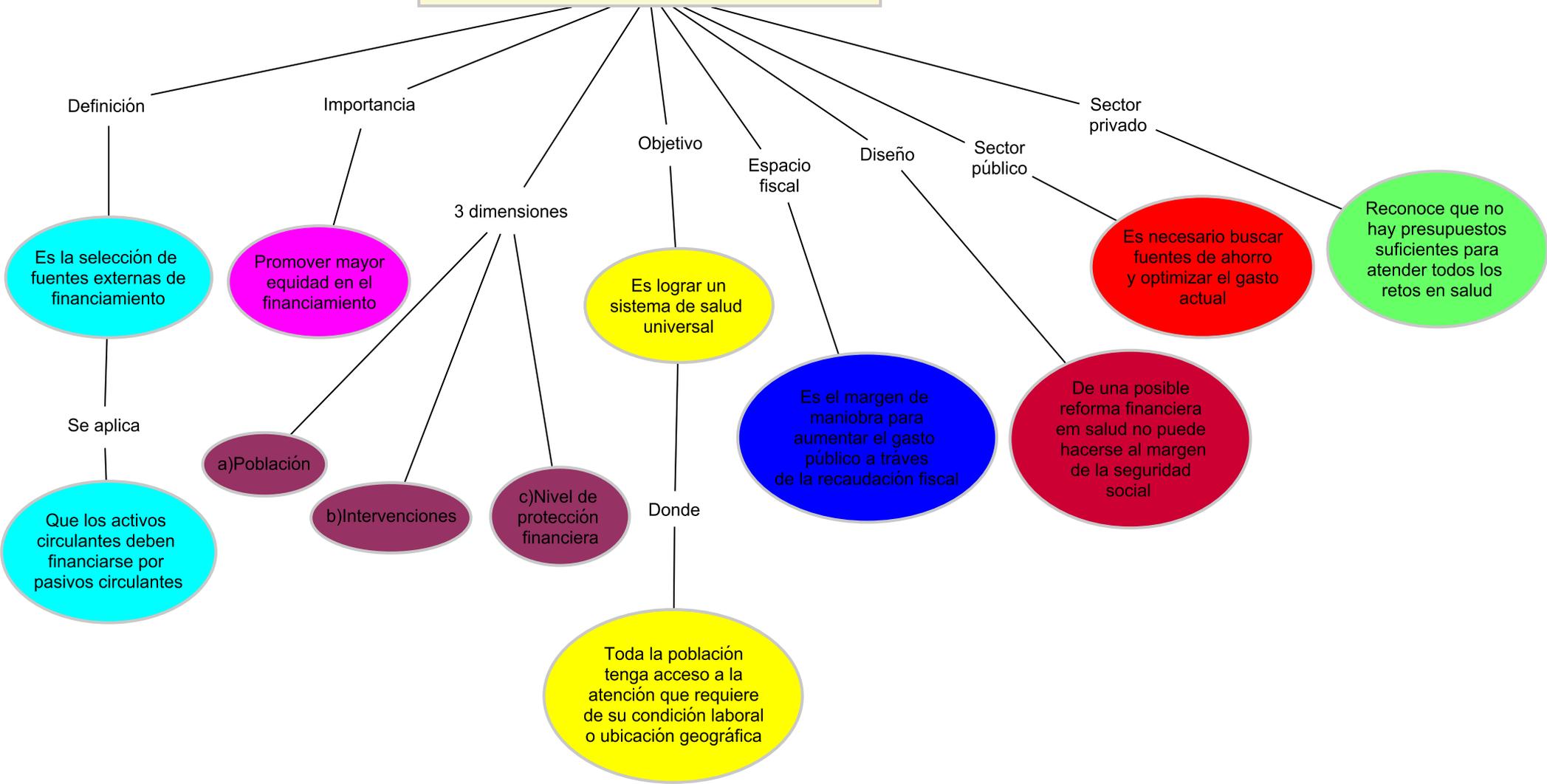
GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

LA NATURALEZA DEL CRECIMIENTO DE LOS ACTIVOS



GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

PATRONES DE FINANCIAMIENTO



GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

LA DECISIÓN FINANCIERA

Es un aspecto

La toma de decisiones es muy importante dentro de la empresa

Acetar

Nuestras inversiones financieras sólo deben tener en cuenta las características, posibilidades y objetivos de nuestra empresa

1. Conocer los datos contables

2. Establecer objetivos claros

3. Acopio de información

4. Evitar la precipitación

5. Ser racional

Debe tomar en cuenta

Por tanto

Fracaso

Es necesario para el éxito, pero sólo si analizamos las razones del fracaso

Ejemplos

a) Inversiones en equipo

b) Invertir en el mercado de dinero

c) Inversiones en el capital de trabajo

d) Inversión con capital propio o ajeno (préstamo)

e) Opciones de financiamiento

Es muy importante para alcanzar nuestros objetivos y minimizar los peligros y riesgos en nuestra inversión

GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

UN PROCESO DE DECISIÓN

Definición

Es una secuencia cíclica de acciones llevadas a cabo por un sujeto de gestión

Etapas

Incluye

El análisis de la situación, la generación de alternativas, la toma de decisiones y la organización de su aplicación

Son

Muy habituales en cualquier ámbito

Tanto

En el entorno empresarial cómo en la vida cotidiana es necesario hacerlo

I. Identificar y analizar el problema

II. Identificar los criterios de decisión y ponderarlos

III. Definir la prioridad para atender el problema

IV. Generar las alternativas de solución

V. Evaluar las alternativas

VI. Elección de la mejor alternativa

VII. Aplicación de la decisión

VIII. Evaluación de los resultados

GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

MANEJO DEL ACTIVO CORRIENTE

Definición

Es aquel activo que tiene la capacidad de convertirse en dinero en un período menor a un año

Es importante

Ya que representa la cantidad de liquidez de la que puede disponer la empresa en el corto plazo

Disponer

De liquidez es importante para que la empresa pueda cumplir con sus pagos

Tipos

Disponibles

Dinero disponible en la caja de la empresa

Exigibles

Los derechos a cobrar en un corto plazo

Realizables

Hace referencia al stock, mercancía e inventario disponible

Ejemplos

A)Caja y bancos

B)Inversiones

C)Clientes

D)Inventarios

GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

MANEJO DE CAJA



GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

CICLO DEL FLUJO DE EFECTIVO

Definición

Es el período en el que cada unidad monetaria invertida en el proceso de producción se recupera

Presenta

La manera en que el dinero es generado y aprovechado durante la operación de la empresa

Para

Garantizar el buen funcionamiento de una empresa

Definición de estado de flujo de efectivo

Es el estado financiero básico que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades

Finalidad

Es presentar en forma comprensible y clara la información sobre el manejo de efectivo que tiene la empresa

Es

Muy importante mantener un nivel de liquidez óptimo, cuidar el tema del flujo de efectivo y analizarlo constantemente

Objetivo general

Presentar información pertinente y concisa

3 maneras

1. Por medio de la cobranza a los clientes

2. Con aportaciones de capital de los socios

3. Por la venta de activos que ya no utiliza

Objetivos específicos

I. Proporcionar información oportuna a la gerencia

II. Brindar información acerca de los rubros

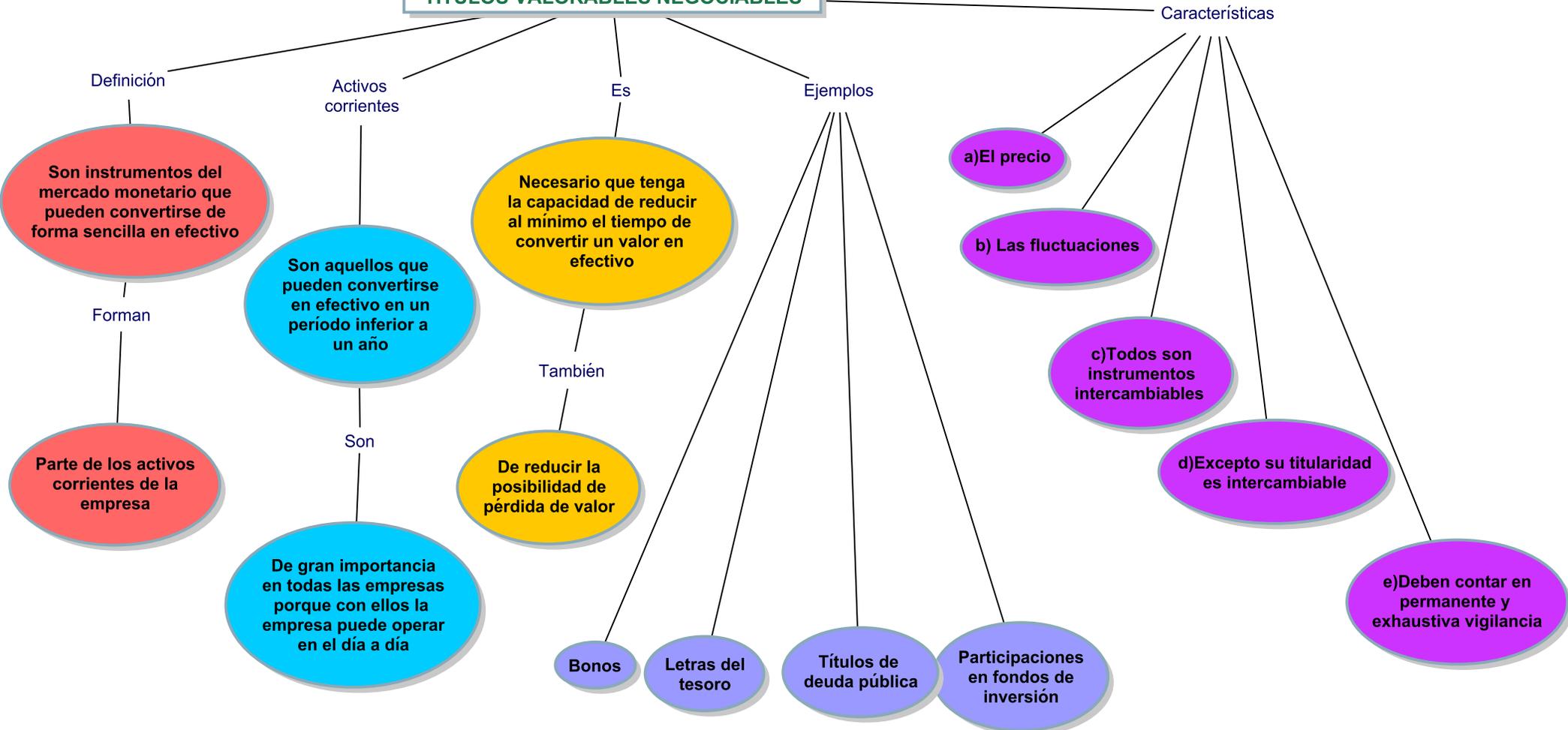
III. Reportar flujos de efectivo pasados para generar pronósticos

IV. Determinar la capacidad de la empresa para hacer frente sus obligaciones

V. Ayudar a tomar decisiones acerca de inversiones a corto plazo

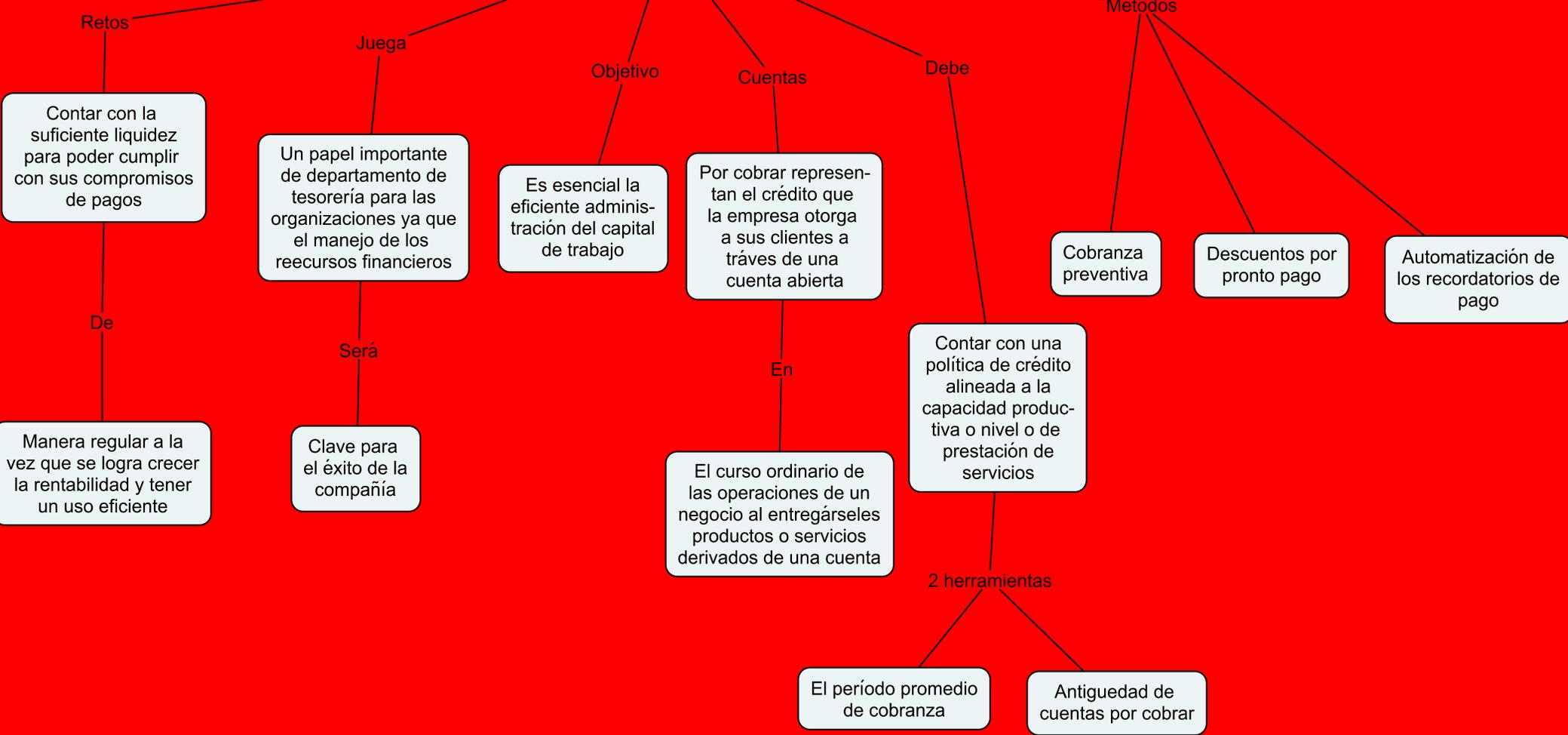
GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

TÍTULOS VALORABLES NEGOCIABLES



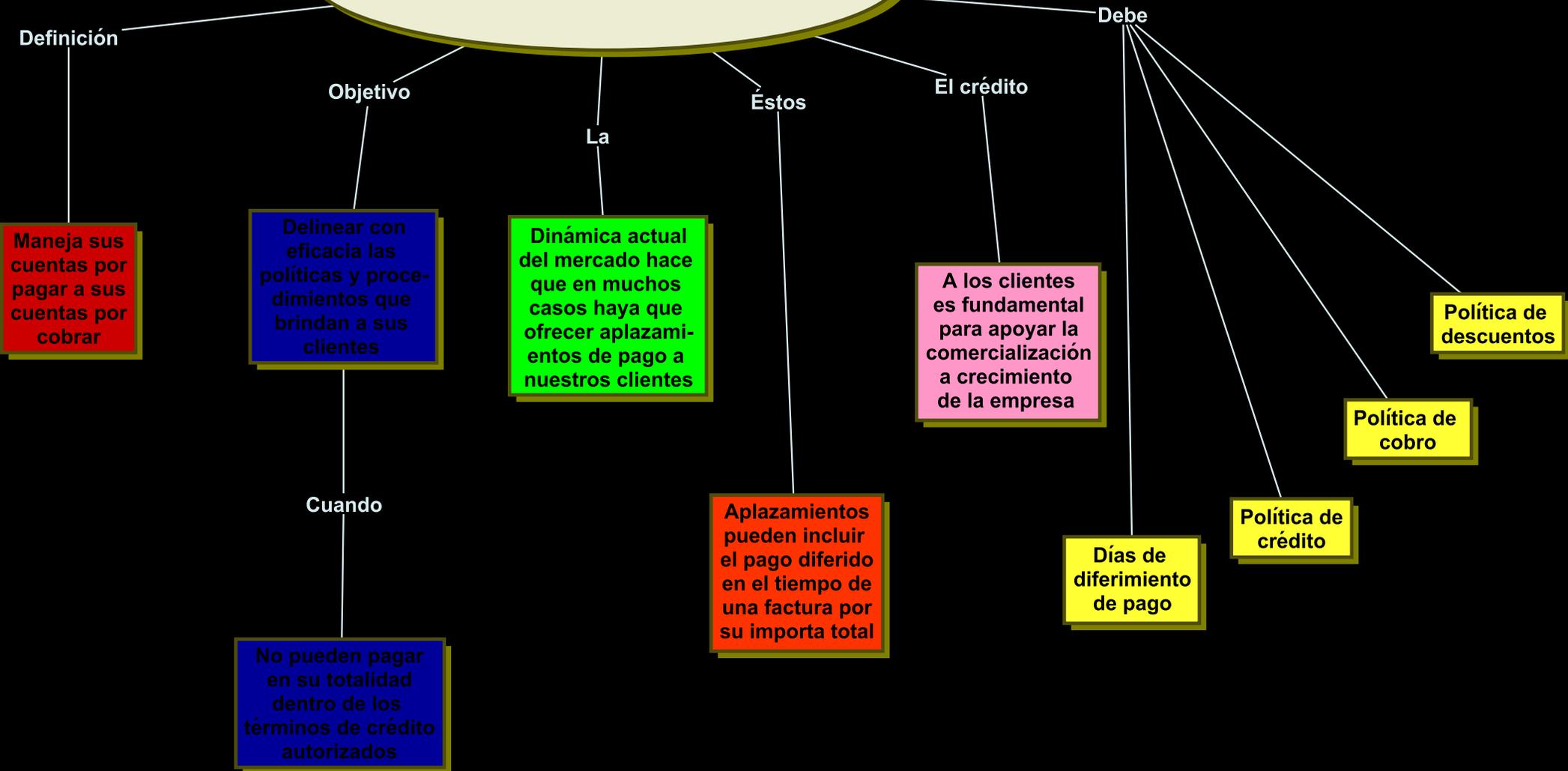
GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

MANEJO DE CUENTAS POR COBRAR



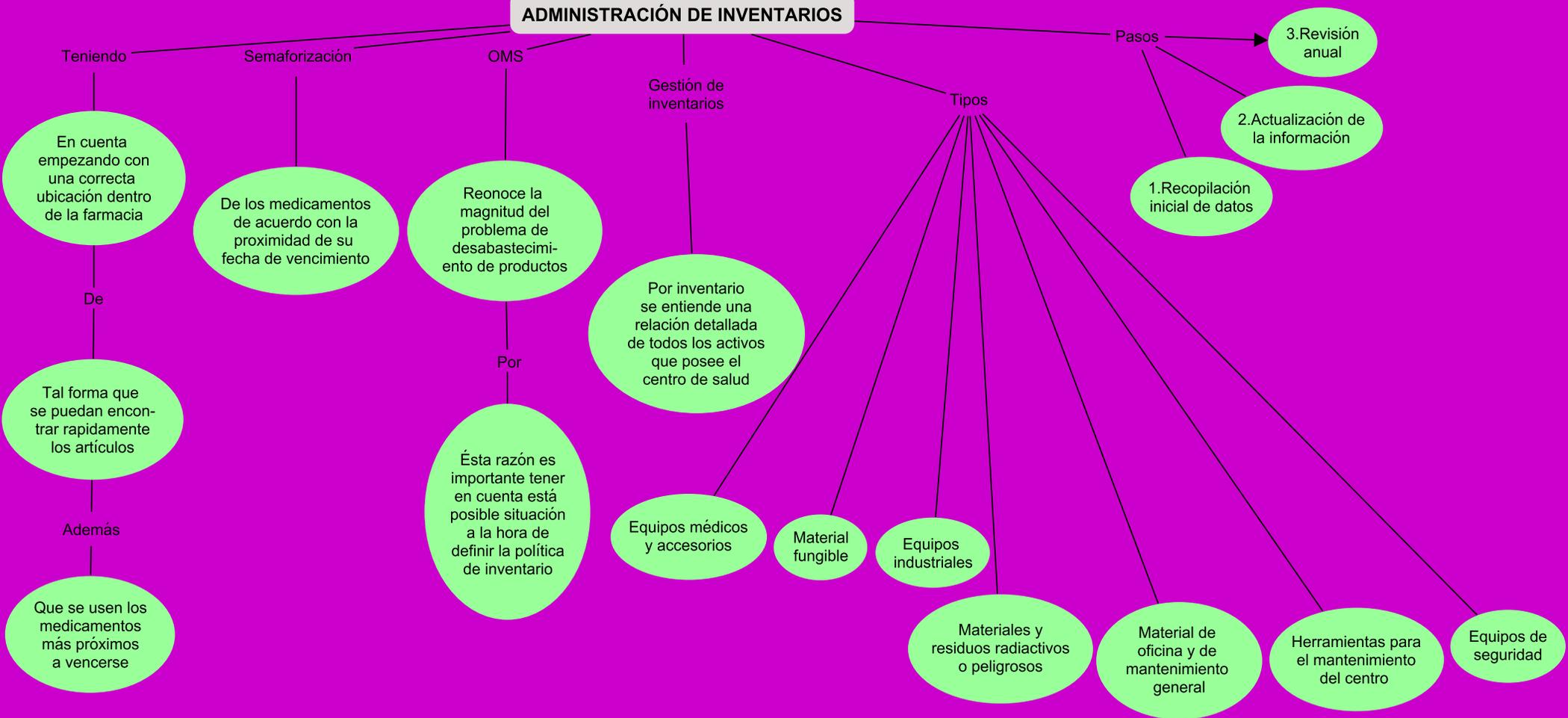
GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

ADMINISTRACIÓN DE LA POLÍTICA DE CRÉDITO



GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

ADMINISTRACIÓN DE INVENTARIOS



GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

FUENTES DE FINANCIACIÓN A CORTO PLAZO

La liquidez

Es una de las características que mejor definen la fortaleza y la capacidad de maniobra de una empresa

Las dificultades

De un negocio empiezan cuando escasea el efectivo y no resulta fácil encontrar vías de financiación

Definición de financiación

Se trata del proceso de captación de fondos para desarrollar una actividad empresarial

La falta

De financiación de las restricciones de crédito, está detrás del cierre de muchos negocios

Fuentes

Es esencial que su coste no supere el rendimiento económico del negocio

Ventajas

Se consiguen fácil y rápidamente

No cobran tasas de interés muy altas

El trámite no conlleva muchos requisitos

Tipos

Comercial

Bancario

Pagarés

Línea de crédito

Financiamiento con base a inventarios

BIBLIOGRAFÍA

1. MALAGÓN-LONDOÑO, Gustavo; GALÁN, Ricardo y PONTÓN, Javier (1998). "Administración Hospitalaria". Editorial Panamericana, Colombia. :17, 26, 88,107-109, 124, 397, 406-408
2. Gómez Giovanni. (2001, mayo 11). Administración de activos fijos. Recuperado de <https://www.gestiopolis.com/administracion-activos-fijos/>
3. Gómez Giovanni. (2001, febrero 11). El estado de flujos de efectivo. Recuperado de <https://www.gestiopolis.com/estado-flujos-efectivo/> Activo corriente. Recuperado de Enciclopedia Económica.
4. (<https://enciclopediaeconomica.com/activo-corriente/>)
http://www.scielo.org.mx/scielo.php?script=sci_arttext&pid=S0036-36342011000800017 Emery, D. R. y Finnerty, J. D. (2000), Administración financiera corporativa, México, Prentice Hall.
5. Moyer J. R., et. al. (2000), Administración financiera contemporánea, México, Thomson. Schall, L. D. (1991), Administración Financiera, México, McGraw-Hill.