

# GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

## DEFINICIÓN

El capital de trabajo neto de una compañía consiste en su activo circulante menos su pasivo circulante.

## CAPITAL DE TRABAJO Y LA DECISIÓN

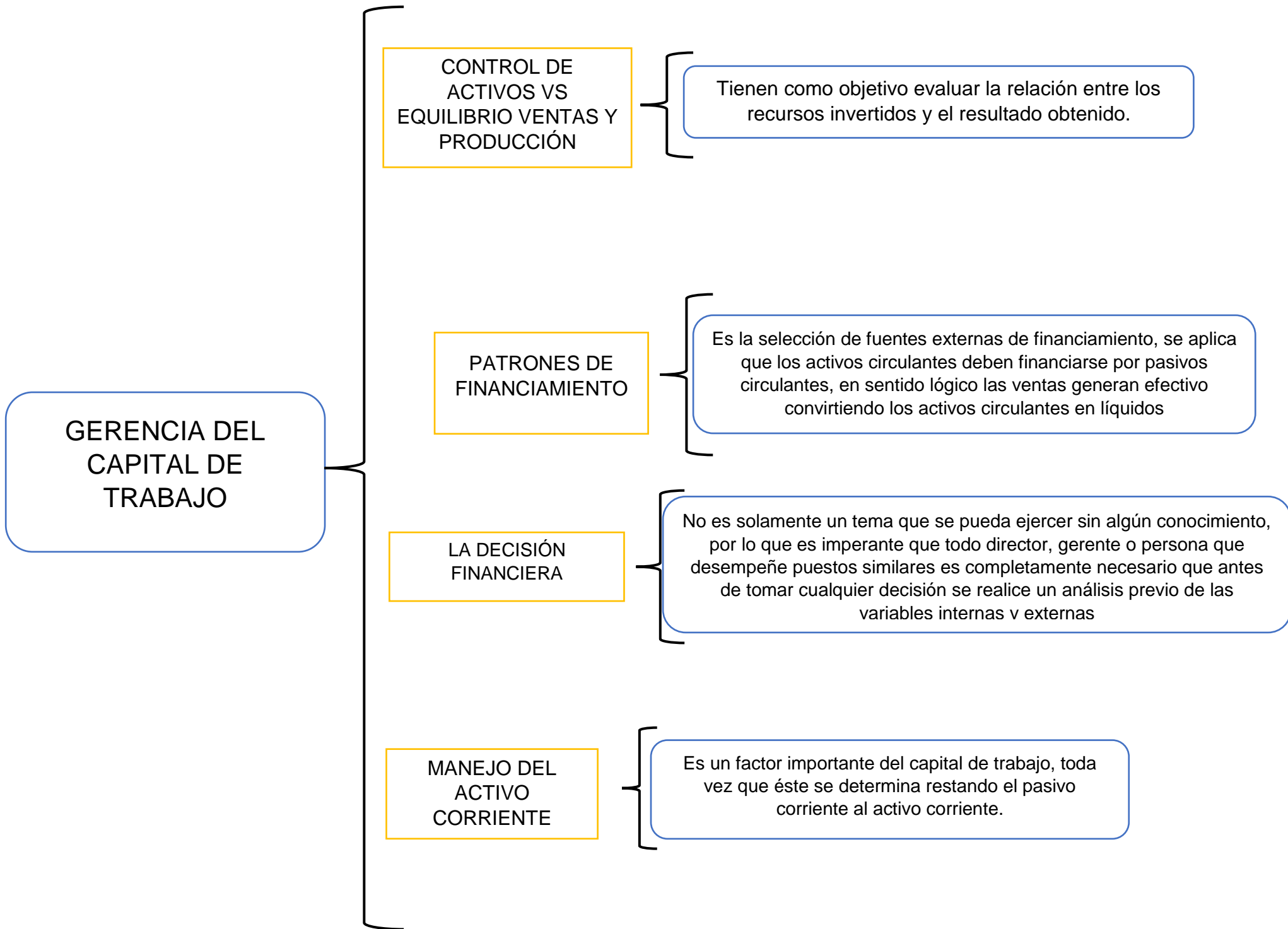
Las decisiones de financiamiento son parte de la administración principal de la empresa, la cual busca planear, obtener y utilizar los fondos para maximizar su valor

## Financiamiento del Capital de Trabajo

Se debe reducir el activo circulante como porcentaje de las ventas aplicando la tecnología y la administración.

## LA NATURALEZA DEL CRECIMIENTO DE LOS ACTIVOS

La efectiva gestión de capital de trabajo debe poner atención a las partidas que se relacionan de forma directa con el proceso productivo o de servicio, entre las básicas tenemos, en el activo circulante las inversiones en efectivo



# GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

## MANEJO DE CAJA

La administración de este rubro es uno de los campos fundamentales en la administración del capital de trabajo, 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

## CICLO DEL FLUJO DE EFECTIVO

los objetivos que tienen las finanzas dentro de las empresas es tener los recursos monetarios suficientes para cubrir las diferentes necesidades en la organización

## RECAUDOS Y DESEMBOLSOS

La reducción de tiempo de cobro a los clientes que se les otorgó crédito, es otro método para mejorar la eficiencia de la administración del efectivo, porque acelera el tiempo para que ingrese a la caja los flujos de efectivo.

## TÍTULOS VALORES NEGOCIABLES

son instrumentos del mercado monetario que pueden convertirse fácilmente en efectivo. Los valores negociables hacen parte de los activos corrientes de la empresa.

# GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

## MANEJO DE CUENTAS POR COBRAR

La administración de cuentas por cobrar “representa el crédito que concede la empresa a consumidores en cuenta abierta, para sostener y aumentar las ventas”.

## ADMINISTRACIÓN DE LA POLÍTICA DE CRÉDITO

Es un método que proporciona la información referente a la cantidad de cuentas por cobrar que aún se encuentran sin pago, y permite conocer el tiempo que la cuenta se encuentra en estado de no pago

## ADMINISTRACIÓN DE INVENTARIOS

Es fundamental para todas aquellas empresas comerciales e industriales, debido a que un gran porcentaje de su inversión se encuentra en ese rubro, por eso es importante el manejo correcto de los productos para lograr mayores ventas.

## FUENTES DE FINANCIACIÓN A CORTO PLAZO

son usados en la empresa para obtener efectivo para hacer frente a la demanda del mercado y a los ciclos de producción y venta cambiantes durante el año.