



**Moises Villatoro
Lopez**

UNIDAD II

**Planeacion y control
8vo Cuatrimestre**

**Administración de
empresas**



FUNCIÓNAMIENTO DE LA EMPRESA

El director financiero exitoso del mañana tendrá que complementar las medidas de desempeño tradicionales con nuevos métodos que den una mayor importancia a la incertidumbre y la multiplicidad de suposiciones

La administración financiera se ocupa de la adquisición, el financiamiento y la administración de bienes con alguna meta global en mente.

La tercera decisión importante de la compañía es la decisión de administración de bienes. Una vez que se adquieren los bienes y se obtiene el financiamiento adecuado, hay que administrar esos bienes de manera eficiente.

El área de tesorería se constituye en un área importante en la empresa al financiar todo el ciclo productivo empresarial

los bienes materiales, y los activos financieros semilíquidos, los que finalmente terminan convirtiéndose en efectivo.

ADMINISTRACION FINANCIERA DE TESORERIA



La tesorería financia todo el ciclo productivo en toda empresa en marcha se produce una circulación continua de capital, que discurre desde el propio dinero metálico que se mantiene en caja y bancos,

UNIDAD II

ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DE CUENTAS POR COBRAR.

De manera contable, las cuentas por cobrar se integran por varias cuentas, las cuales se clasifican de la siguiente manera:

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

- + Clientes.
- + Deudores diversos.
- + Documentos por cobrar (corto plazo).

Ingresos por:

- + Ventas al contado.
- + Intereses cobrados.
- + Aportaciones de capital.
- + Cobranza de clientes.
- + Cobranza de cuentas por cobrar.
- + Otros ingresos.

Egresos por:

- + Compras de materia prima.
- + Pago de sueldos y salarios.
- + Gastos indirectos.
- + Pago a proveedores.
- + Pagos acreedores.
- + Impuestos.