



Mi Universidad

Ensayo

Nombre del Alumno: Aridai Morales Rodríguez

Nombre del tema: Fundamentos de la planeación

Parcial: I

Nombre de la Materia: Planeación y control financiero

Nombre del profesor: Legmy Yanet Santizo Espinoza

Nombre de la Licenciatura: Contaduría y finanzas

Cuatrimestre: Octavo

PLANEACIÓN Y CONTROL FINANCIERO

El propósito de este ensayo es dar a conocer que es planeación esta herramienta es el primer paso del proceso administrativo y es de utilidad dentro de una empresa, es la función administrativa que involucra los que son los objetivos, la importancia de establecer estrategias para lograrlos y el desarrollo de los planes para integrar y coordinar actividades, define los objetivos en periodo determinado estos se estipulan por escrito para que todos los miembros de la empresa tengan conocimiento de lo planeado. La planeación consta de dos factores relevantes que son los objetivos y los planes, los objetivos son los resultados que se desean lograr y son ellos lo que funcionan como guía de las decisiones y representan los criterios a partir de los cuales serán medidos los resultados obtenidos por el trabajo, los planes son los documentos en los que especifica cómo se logra los objetivos.

Planificación, Organización, Dirección y Control, son solo funciones administrativas, cuando se consideran estos cuatro elementos en un enfoque global de interacción para alcanzar objetivos, forman el Proceso Administrativo, planear es proyectar una acción futura, es una toma de decisiones anticipada, sobre las cuales la empresa debe de actuar para cumplir con su objetivo primordial.

Principios de la planeación:

- Factibilidad: Esto implica que lo que se planee debe ser realizable, debe ser realista y objetivo, es decir que se deben tomar en cuenta las condiciones del entorno interno y externo para hacer planes totalmente realizables.
- Precisión: Consiste en que se utilicen datos objetivos, para evitar riesgos o en reducirlos, para esto es necesario utilizar, datos numéricos, estudios de mercado, etc. al planear.
- Flexibilidad: Se mencionó antes como una característica de la administración, en este caso es un principio de esta etapa de planeación, se deben establecer ciertos márgenes que permitan ajustarse a cualquier situación imprevista que pueda presentarse.
- Unidad: Se establecen planes específicos, sin embargo, todos y cada uno de ellos deben unirse a un plan general, la finalidad debe ser cumplir el objetivo general de la organización.
- Cambio de estrategias: Al planear se debe establecer fechas para el cumplimiento de cada uno de los planes establecidos

Las etapas para poder ser eficientes las planeaciones es necesario definir la misión y la visión de la empresa, la misión es el motivo por el cual fue creado la empresa por su parte la visión es visualización de una empresa a futuro, los propósitos son aspiraciones cualitativas, de igual forma dentro de las etapas forma parte las premisas en el cual se realiza suposiciones sobre los factores internos de una organización y forma partes los objetivos por el cual se realiza la planeación, si en este caso surge problemas las planeaciones debe de contar con estrategias para la solución de conflictos y tomar en cuenta los presupuestos que cuenta la empresa para realizar la planeación y alcanzar objetivos.

Capital de trabajo neto y el capital de trabajo bruto, comúnmente al capital de trabajo se le determina con los activos corrientes o circulantes, sin embargo, los contadores cuando se refieren al capital de trabajo se refieren más al capital de trabajo neto que son los activos circulantes menos los pasivos circulantes, por lo tanto, esta diferencia es una medida que indica la protección de la empresa a problemas de liquidez. La administración de capital de trabajo es importante por varias razones: primero que todo, la importancia que mantienen los activos corrientes es bastante alta debido a que el peso en valor sobre el total de la empresa es grande, esto se puede ver en empresas manufactureras o comerciales donde los inventarios son fuente directa de la producción de la empresa.

Es fundamental que las decisiones financieras tomadas por el administrador sobre el capital de trabajo, tengan en cuenta los riesgos, el rendimiento y el precio de las acciones de la empresa, con el fin de determinar sus efectos. Detrás de la administración adecuada del capital de trabajo subyacen dos aspectos fundamentales relacionados con la toma de decisiones en las empresas:

- El nivel óptimo de inversión en activo circulante.
- La mezcla adecuada de financiamiento a corto y largo plazo utilizado para apoyar la inversión en el activo circulante.

Se ven influenciadas por el equilibrio que debe existir entre rentabilidad y riesgo. La rentabilidad está dada por la relación entre los ingresos y los costos generados por el uso de los activos de la empresa en actividades productivas. se ven influenciadas por el equilibrio que debe existir entre rentabilidad y riesgo. La rentabilidad está dada por la relación entre los ingresos y los costos generados por el uso de los activos de la empresa en actividades productivas. El costo total del capital de una empresa es un promedio proporcional de los costos de los diferentes componentes del financiamiento de una empresa. El costo de capital accionario es la medida más difícil y ocupará la mayor parte de nuestra atención.

Para concluir la planeación nos sirve para poder tomar las mejores decisiones para resolver las diferentes situaciones que se nos puedan presentar. Podemos planear de muchas maneras tomando en cuenta diversos factores, pero dentro de la planeación siempre deben existir el diagnóstico, escenarios, fines, medios, evaluación y control. También dentro de la planeación tenemos el subsistema de evaluación y control, que es básicamente verificar que las cosas vayan marchando bien y den los resultados que se esperan. Ahora bien, como en todo, hay maneras más conocidas de hacer una planeación como lo es la planeación

prospectiva que consiste en plantear un futuro deseado, acomodarlo a la realidad y tomar las decisiones más pertinentes que nos lleven a cumplir la meta planteada. Esta planeación tiene como elementos la visión holística, la creatividad, la participación y cohesión y la finalidad constructora, de la misma manera este proceso se divide en fases las cuales son: la fase normativa, la definicional, la confrontación estratégica y por último está la determinación estratégica y la factibilidad. Por último, tenemos las técnicas y las estrategias que nos llevan a realizar una planeación. Dentro de las técnicas tenemos tres grupos: las cualitativas que son las analogías, el mapeo contextual. Dentro del segundo grupo, las cuantitativas están las estadísticas bayesianas, método Montecarlo y las técnicas econométricas.

Básicamente la puesta en marcha del plan estratégico. Cubre la puesta en marcha de todas las actividades para el logro de los objetivos.

Bibliografía básica y complementaria:

DICKINSON, G. M. (2005). Planificación, inversión y control financiero. DEUSTO.

MANTILLA B, SAMUEL ALBERTO. (2006). Control interno de los nuevos instrumentos financieros. ECOE EDICIONES.

James C. Van Horne. (2016). Fundamentos de Administración Financiera. Pearson.

WELSCH, HILTON, GORDON Y RIVERA (2018) Presupuestos: Planificación y Control. Trillas.