Nombre de alumnos: GABRIEL MORALES VAZQUEZ

Nombre del profesor: LEGMY YANET SANTISO

Nombre del trabajo: MAPA CONSEPTUAL

Materia: PLANEACION Y CONTROL FINANCIERO

Grado: 8 CUATRIMESTRE

Grupo: A

FRONTERA COMALAPA, Chiapas a 12 de FEBRERO de 2023.

PRINCIPALES CARACTERISTICAS

Administración financiera de tesorería.

La estructura de la tesorería de acuerdo con las cuentas contables es de la siguiente manera

Ingresos por

1.-Ventas al contado.

2.-Intereses cobrados.

3.-Aportaciones de capital.

4.-Cobranza de clientes.

5.-Cobranza de cuentas por cobrar

.6.- Otros ingresos

Egresos por

1.-Compras de materia prima.

2.-Pago de sueldos y salarios.

3.-Gastos indirectos.

4.-Pago a proveedores.

5.-Pagos acreedores.

6.-Impuestos.

Saldo óptimo de efectivo

En este sentido, sus principales funciones son el control y gestión

1.Dinero disponible.

2.Fondos retenidos en corriente.

3.Cuentas que se espera que se transformen en liquidez pero aún no lo son, por ejemplo la cuenta de clientes.

4.Las cuentas de clientes y proveedores y el circuito de cobros y pagos

5.Las necesidades de liquidez a corto plazo.

6.. Los excesos o recursos ociosos de liquidez.

7. Control y gestión de las operaciones con entidades financieras.

El objetivo de este control es:

1.- Minimizar las necesidades de financiación ajenas y los costes financieros.

2.-Reducir al máximo los fondos retenidos en corriente (buscar su liquidez)

3.-Minimizar el coste de las transacciones, los riesgos monetarios y aquellos inherentes al crédito en las ventas.

El presupuesto anual de tesorería

. Estos documentos son

1. La cuenta de resultados previsional que recoge todos los flujos de naturaleza económica y financiera.

2. El balance previsional que mostrará la situación de equilibrio/desequilibrio que alcanzará la empresa en función de los objetivos que marquen los presupuestos operativos y de inversiones.

3. El estado de flujos de caja previsional y el presupuesto de tesorería: en los que aparecerán las causas de origen y aplicación de los fondos y todos los cobros y pagos derivados de cualquier operación prevista para el ejercicio.