



**NOMBRE DEL ALUMNO: Bryseyda karla cuvas
covarrubias**

DOCENTE: Yaneth Del Rocio Espinosa Espinosa

LICENCIATURA: Contaduría pública y finanzas

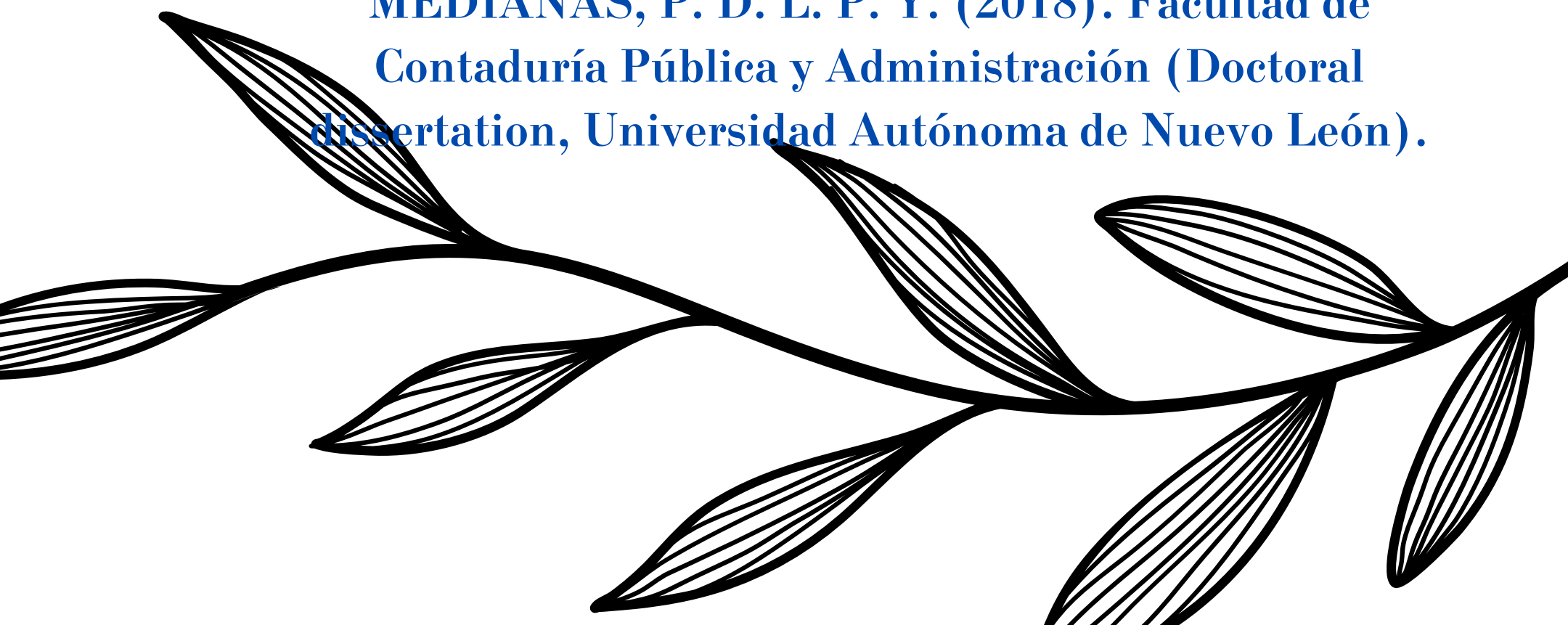
MATERIA: Contabilidad intermedia

TEMA: Efectivo e inversiones temporales (unidad 1)

CUATRIMESTRE: 5 °

**FUENTES BIBLIOGRAFICAS: García, M. L. S., Ramírez,
A. M., & Domínguez, D. B. (2012). Valuación integral de
empresas en México. Contaduría Universidad De
Antioquia, (61), 131-159.**

**MEDIANAS, P. D. L. P. Y. (2018). Facultad de
Contaduría Pública y Administración (Doctoral
dissertation, Universidad Autónoma de Nuevo León).**

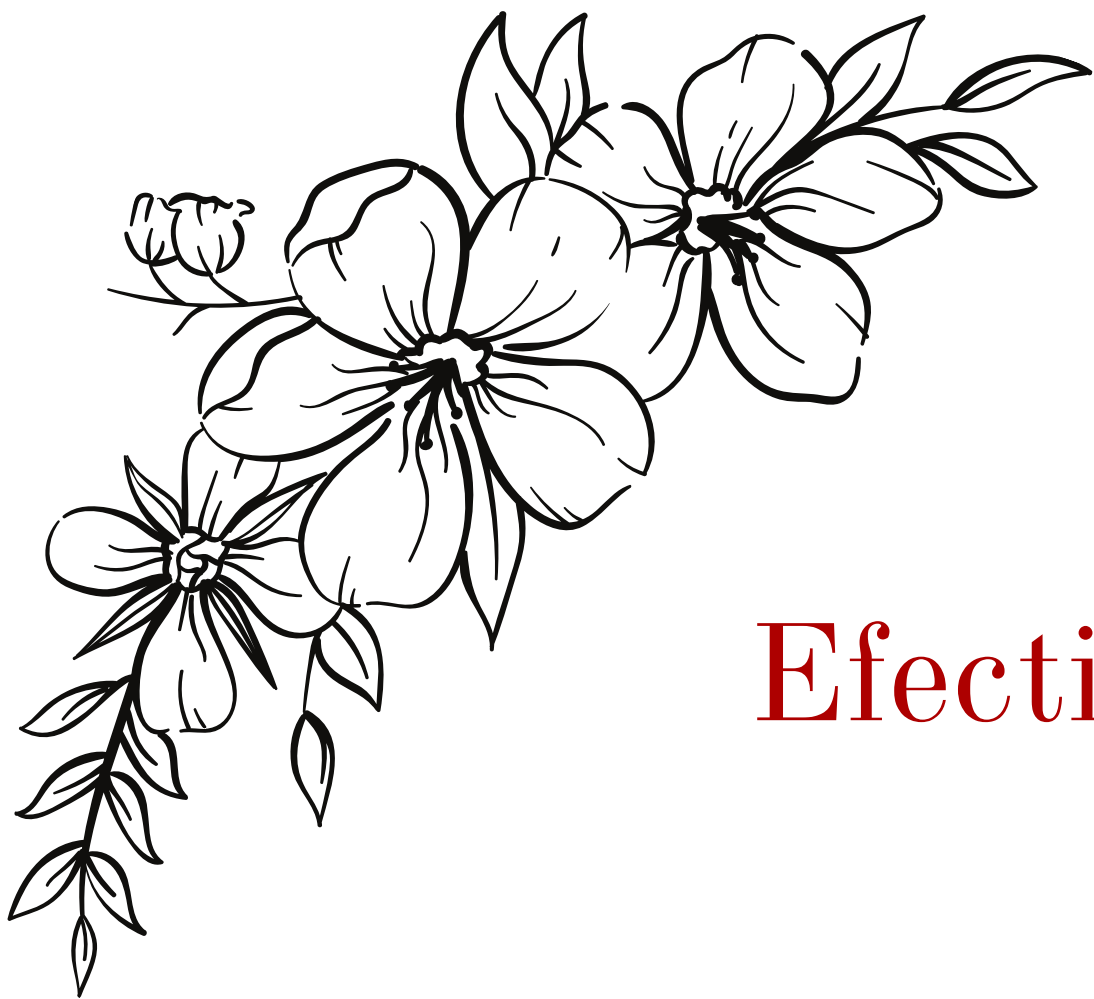




Inversiones temporales

son excedentes de efectivo que sobrepasan los requerimientos de operación de una entidad y son aplicados a la adquisición de valores negociables, de los no cotizables en bolsa o a depósitos bancarios convertibles en efectivo en el corto plazo, con el propósito de lograr un rendimiento hasta el momento en que estos recursos sean demandados para cubrir las necesidades normales de la entidad.





Efectivo

El efectivo representa un recurso propiedad de la entidad, el cual puede usarse para cualquier fin, por lo que tiene un gran valor para la empresa siendo así un instrumento o medio aceptado para la adquisición de bienes o servicios



fondo fijo

Es cantidad de dinero en efectivo que se destina para el pago de gastos, adquisiciones o servicios menores que en forma habitual efectúan las diversas áreas del Instituto conforme a sus requerimientos y que son necesarios para su rápida operatividad.

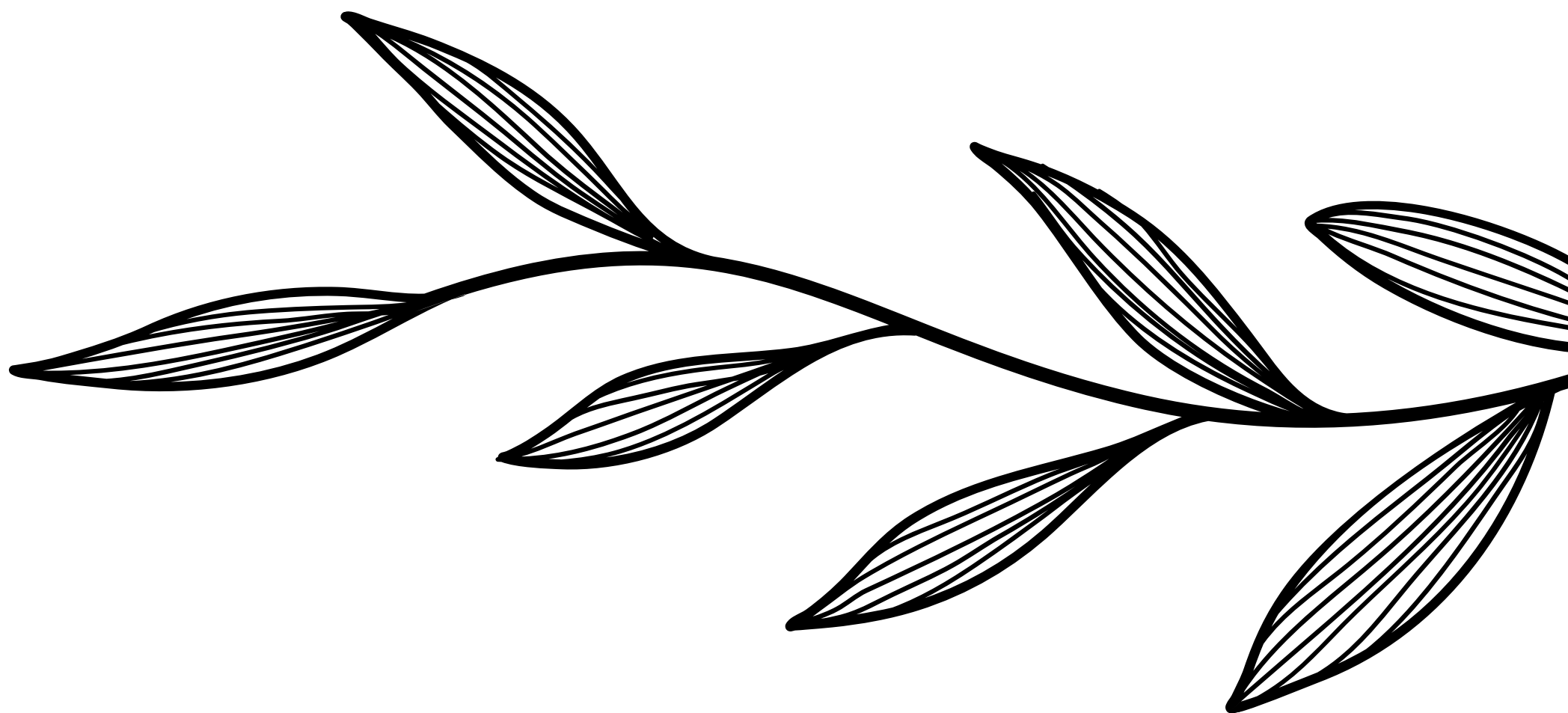


Ajustes por arqueo

El arqueo de caja es el análisis de las transacciones del efectivo, en un momento determinado, con el objeto de comprobar si se ha contabilizado todo el efectivo recibido y si el saldo que arroja esta cuenta corresponde con lo que se encuentra físicamente en caja en dinero efectivo, cheques o vales.

Sirve también para saber si los controles internos se están llevando adecuadamente.

FONDOS SUJETOS A ARQUEO		ARQUEO DE CAJA		FONDOS ARQUEADOS	
Saldo de caja	2.550			Efectivo	1.570
Boleta gastos	-366			Cheques de terceros	600
	2.184				2.170
Diferencias de caja	-14				
Total	2.170				
Ajustes					
500 Gastos generales					
110 IVA compras					
		Caja	610		
		14 Quebranto de caja			
		Caja	14		
Composición de caja					
Efectivo			1570		
Cheques de terceros			600		
			2170		



El rubro efectivo

Es el que da liquidez a la empresa, comprar, vender, invertir, gastar, todo está reflejado en términos de dinero.



Equivalente de efectivo

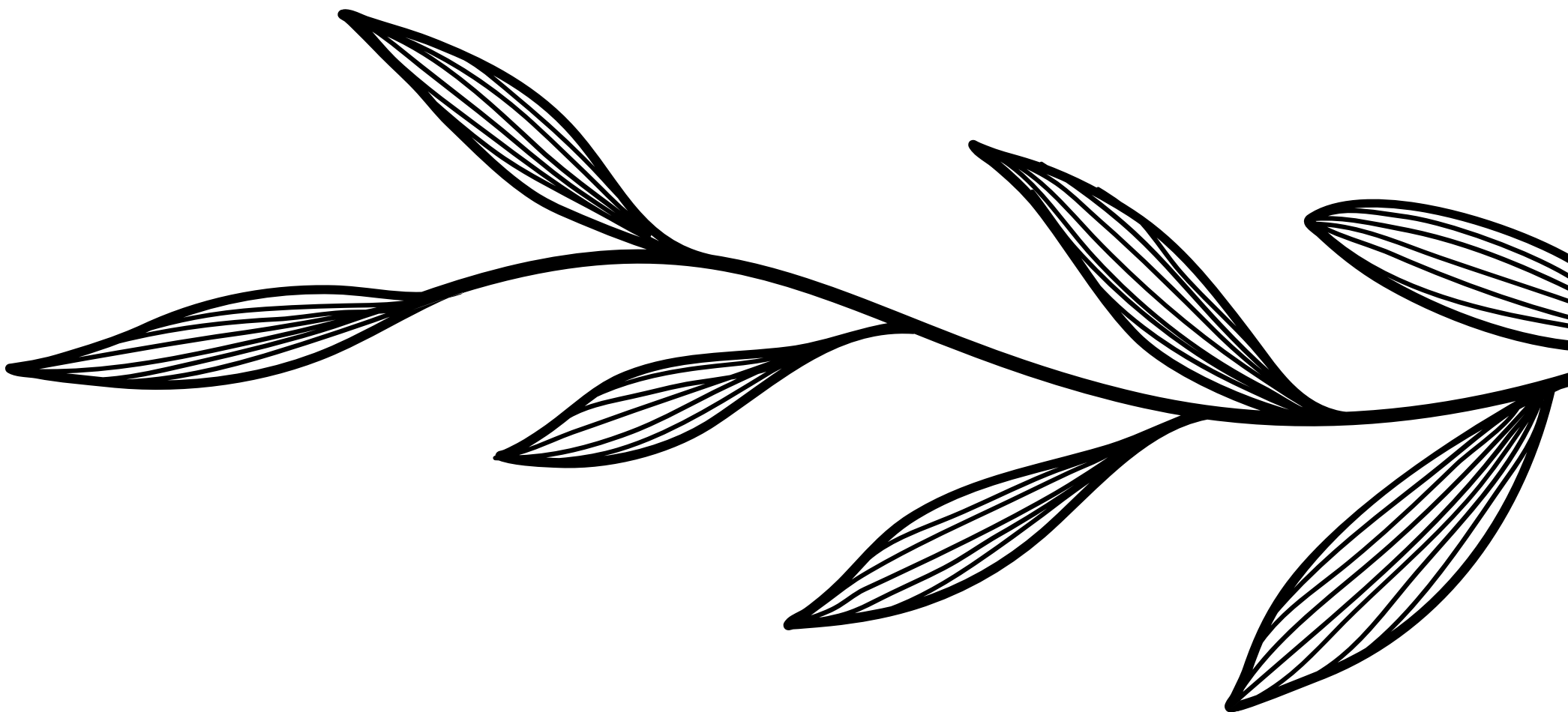
Es la inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son facilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor





Bancos

Es la cantidades de efectivo que la compañía deposita en cuentas de cheques corresponden a las partidas de efectivo denominadas como Bancos. Esta cuenta registra los aumentos y las disminuciones que sufre el efectivo propiedad de una entidad económica, depositado en instituciones del sistema financiero como consecuencia de las transacciones realizadas.





conciliación



Es un procedimiento que tiene por objeto determinar razonablemente las diferencias entre dos cantidades que teóricamente deben ser iguales.

Ajustes

Son acciones que se realizan desde el área financiera de la organización con el fin de corregir o ingresar gastos, activos o pasivos que se realicen durante el período respectivo y debe coincidir el saldo de una cuenta con el valor real que la misma representa



control interno

Sirve para garantizar que cada uno de los procesos, políticas, metas y actividades se cumplan de acuerdo a lo preestablecido, dando el máximo de rendimiento en cumplimiento de su misión.

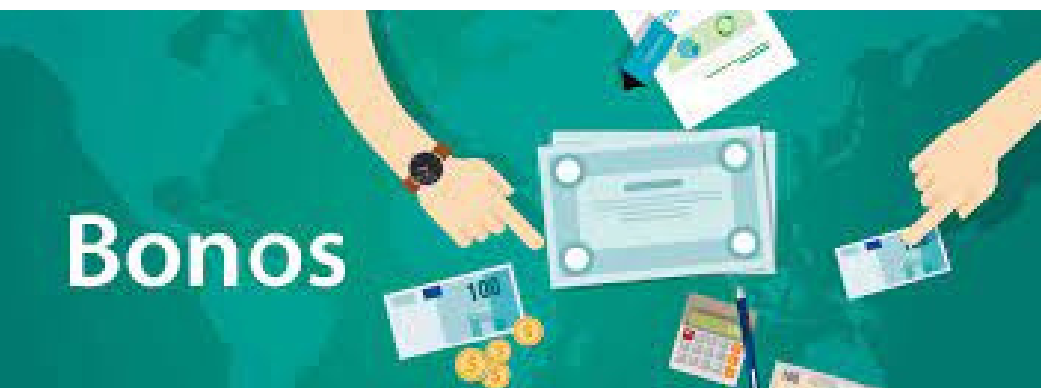


Instrumentos de inversión financiera

Son las distintas modalidades en las que se puede poner a trabajar el dinero,



DIVIDIDOS



Instrumentos financieros de deuda Son contratos celebrados para satisfacer las necesidades de financiamiento temporal en la entidad emisora

Instrumentos de capital
Es cualquier contrato, documento o título referido a un contrato que evidencie la participación en el capital contable de una entidad.



Instrumentos financieros combinados Son contratos que incluyen un instrumento financiero de deuda junto con un instrumento de capital.



Reglas de valuación y presentación.

Son las normas que regulan los criterios y los valores con los que deben anotarse los hechos y elementos contables

