



**Nombre de la alumna: Ana Cristina  
Jiménez Espinosa**

**Nombre del profesor: C.P Julio  
Cesar Méndez Gomez**

**Nombre del trabajo: Mapa Conceptual**

**Materia: Planeación y Control Financiero.**

**Grado: 8°**

**Grupo: Administración de Empresa.**

# Fundamentos de planeación

## Sistemas de planeación

Los sistemas de información gerenciales que integran y manejan muchos de los negocios asociados con las operaciones de producción y de los aspectos de distribución de una compañía en la producción de bienes o servicios.

- Tipos de planeación:**
- La planeación estratégica.
  - La planeación táctica.
  - La planeación operativa.

## El Sistema de Planeación, Evaluación y Sistematización



**Evaluación**  
Es un proceso que busca información para hacer un juicio de valor para la toma de decisiones inmediatas, tomando en cuenta cada caso particular de forma diferente, es decir, no busca la generalización.

**Sistematización**  
Es la organización y ordenamiento de la información existente con el objetivo de explicar los cambios sucedidos durante un proyecto, los factores que intervinieron, los resultados y las lecciones aprendidas que dejó el proceso.

## Proceso administrativo



El procedimiento administrativo es una causa formal de la serie de actos en que se concreta la actuación administrativa para la realización de un fin determinado; en el cual se fijan los objetivos y metas a lograr.

**Planeación**  
Está compuesto por aquella parte que se encarga de ver cómo se va a hacer algo.

**Organización**  
Es un proceso dentro del proceso administrativo, permite el equilibrio de los recursos, cuyo fin es establecer la relación entre el trabajo y quien debe realizarlo.

**Dirección**  
En esta etapa se trata o se debe lograr que todos los involucrados en el proceso contribuyan en el logro de los objetivos. Se ejerce a través de subfunciones: Liderazgo, motivación y comunicación.

**Control**  
el control se ejerce con referencia a los planes mediante la comparación regular y sistemática de las previsiones respecto a los objetivos.



## Fundamentos de la administración del capital de trabajo

Están asociadas a las decisiones que toman los directivos de las finanzas, en relación con los niveles de activo y pasivo, circulantes que se fijan para realizar las operaciones de la empresa.

## Características del capital de trabajo

- Subsistencia de los activos comprometidos
- Susceptibilidad a factores concretos
- El uso de las cuentas pasantes a la que contienen los activos circulantes y los pasivos a corto plazo
- Requieren de gran atención y tiempo por consiguiente, ya que se trata de utilizar cada una de las cuentas circulantes de la compañía con la finalidad de obtener la ecuanimidad.
- Se puede decir que los activos circulantes de la empresa simbolizan más de la mitad de los activos absolutos apropiado para representar una emprendimiento tan grande y es propenso a ser más o menos inconstante

## Importancia de la administración del capital de trabajo

Según Gitman & Zutter (2012), "La importancia de una administración eficiente del capital de trabajo es incuestionable, ya que la viabilidad de las operaciones de la empresa depende de la capacidad del gerente financiero para administrar con eficiencia las cuentas por cobrar, el inventario y las cuentas por pagar".

$$\text{Capital de trabajo} = \text{Activos} - \text{Pasivos}$$

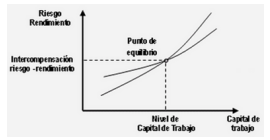
$$\text{Activos corrientes} - \text{Pasivos corrientes} = \text{Capital de trabajo}$$

$$\text{Capital de trabajo} = \text{Activos corrientes} - \text{Pasivos corrientes}$$



## Relación rentabilidad, riesgo y capital de trabajo

Cuanto mayor el riesgo de una inversión, mayor tendrá que ser su rentabilidad potencial para que sea atractiva a los inversores. Cada inversor tiene que decidir el nivel de riesgo que está dispuesto a asumir en busca de rentabilidades mayores. Cuanto más riesgo se asume, más rentabilidad se debe exigir.



- Tipos de Capital de Trabajo**
- **Aportaciones de capital:** Consiste en todos los fondos a largo plazo que suministran los dueños a la empresa.
  - **Fuentes del capital:** se pueden mencionar a las operaciones normales, la venta de bonos por pagar, la utilidad sobre la venta de valores negociables, las aportaciones de fondos de los dueños, la venta de activos fijos, el reembolso del impuesto sobre la renta y los préstamos bancarios.
  - **Capital por deuda:** Este incluye cualquier tipo de fondos a largo plazo que se obtengan por préstamos, con o sin garantía, por medio de venta de obligaciones o negociación.

$$\text{Capital de trabajo} = \text{Activos} - \text{Pasivos}$$

Activos: efectivo, cuentas por cobrar, inventarios, materiales

Pasivos: cuentas por pagar o deudas a menos de un año