

Daymara Isamar Hdz. Ramos

C. Julio Cesar Mendez

UNIDAD II

PRINCIPALES CARACTERÍSTICAS

Administración financiera de tesorería

área importante en la empresa al financiar todo el ciclo productivo empresarial.

Funciones

- Revisar y efectuar la caja.
- Negociar con proveedores.
- Manejo de operaciones crediticias
- Líneas de financiamiento y seguimiento
- Auditoría, etc.

Documentos informativos que conforman la "síntesis presupuestaria"

1. la cuenta de resultados previsional.
2. Balance previsional.
3. El estado de flujos de caja previsional y el presupuesto de tesorería.

El estado de flujos de tesorería

en

este se recogerán los cobros y los pagos registrados durante cada ejercicio de la empresa.

Se divide

- Flujos de efectivo de act. de inversión
- Flujos de efectivo de actividades de financiamiento.

Clasificación de las cuentas por cobrar

- * Clientes
- * Deudores diversos.
- * Documentos por cobrar (cortoplazo)

Políticas de crédito y cobranza

Tienen por objeto, establecer los pasos a seguir para otorgar crédito a los clientes y de igual forma revocarlo (si es necesario), así como el proceso de cobranza a los clientes por el servicio proporcionado.