



Nombre del Alumno: María Fernanda Garcia Velázquez.

Nombre del tema: Gerencia Del Capital Del Trabajo.

Parcial: 1 ro.

Nombre de la Materia: Administración Financiera.

Nombre del profesor: Legmy Yanet Santizo Espinosa.

Nombre de la Licenciatura: Contaduría Pública y Finanzas.

Cuatrimestre: 7.

Lugar y Fecha de elaboración: Frontera Comalapa Chis. a 29 de noviembre 2024.

GERENCIA DEL CAPITAL DE TRABAJO

DEFINICIÓN

Consiste en su activo circulante menos su pasivo circulante. este representa el ciclo financiero a corto plazo de la empresa, que se puede definir como el tiempo promedio que transcurre entre la adquisición de MT y servicios, su transformación, su venta y finalmente su recuperación convertida en efectivo.

CAPITAL DE TRABAJO Y LA DECISIÓN FINANCIERA

Las decisiones de financiamiento son parte de la administración principal de la empresa, la cual busca planear, obtener y utilizar los fondos para maximizar su valor.

LA NATURALEZA DEL CRECIMIENTO DE LOS ACTIVOS

La clave para la planeación de los activos circulantes es la capacidad de la administración para pronosticarlas ventas de una forma exacta y luego hacer que concuerden los programas de producción con el pronóstico de ventas.

CONTROL DE ACTIVOS VS EQUILIBRIO VENTAS Y PRODUCCIÓN

Tienen como objetivo evaluar la relación entre los recursos invertidos y el resultado obtenido, así por ejemplo podemos relacionar el renglón de ventas contra activos, contra capital, contra pasivo, etc.

PATRONES DE FINANCIAMIENTO

Es la selección de fuentes externas de financiamiento, se aplica que los activos circulantes deben financiarse por pasivos circulantes, en sentido lógico las ventas generan efectivo convirtiendo los activos circulantes en líquidos.

LA DECISIÓN FINANCIERA

La mayoría de las decisiones financieras tiene el carácter de irrevocables ya que estas tienen costos muy fuertes y podrían llevar a la quiebra a la empresa, siempre deben de ser racionales y no emotivas o intuitivas, debe de existir un análisis previo y no seguir corazonadas o presentimientos.

MANEJO DEL ACTIVO CORRIENTE

Los activos corrientes son de gran importancia en toda empresa puesto que es con ellos que la empresa puede operar, adquirir mercancías, pagar nómina, adquirir activos fijos, y pagar sus pasivos ente otros aspectos.

MANEJO DE CAJA

Este requiere pedir un recibo y anotar todas las cantidades entregadas y el concepto del pago, sin importar lo pequeño que sea el monto. El registro se elabora diario y debe asentar la fecha, el nombre del responsable, la cantidad inicial y el total gastado.

CICLO DEL FLUJO DE EFECTIVO

Es una herramienta para la gestión de pequeñas y grandes empresas, que permite monitorear y controlar el dinero que entra y sale. Este es un informe financiero que muestra los flujos de efectivo de una empresa durante un periodo de tiempo determinado.

RECAUDOS Y DESEMBOLSOS

Flujos de efectivo de operación.
Entradas: Recaudos de las ventas por bienes o prestación de servicios.
Salidas: desembolso de efectivo para adquisición de materias primas, insumos y bienes para la producción.