



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.