



Cuadro sinóptico

Nombre del Alumno: Omar Alejandro Pérez Díaz.

Nombre del tema: Cuadro sinóptico, Unidad 3 “Generalidades de recursos financieros”.

Parcial: Primer módulo.

Nombre de la Materia: Planeación y control financiero.

Nombre del profesor: Iván Alexis Rivas Albores.

Nombre de la Licenciatura: Administración y estrategias de negocios

Cuatrimestre: 8° Cuatrimestre

**Unidad 3
"Generalidades
de recursos
financieros".**

**3.1 Administración
de recursos
financiero**

Los recursos de una empresa son todos aquellos factores que proveen a una organización de los medios necesarios para realizar su actividad. Estos factores pueden ser de cualquier tipo: personas, maquinaria, dinero, una tecnología concreta, entre otros.

Los recursos financieros comunes se adquieren a través de un banco o un inversor. Las pequeñas empresas tienen dificultades para obtener préstamos bancarios, mientras que una gran empresa puede encontrar su financiación a través de inversionistas individuales o de capital, fondos de inversión y acciones.

**3.2 Administración
financiera de
inventarios.**

Los inventarios forman el vínculo entre la producción y la venta de un producto. Una compañía manufacturera debe mantener cierta cantidad de inventario, conocida como trabajo en proceso, durante la producción.

Las ventajas del incremento en inventarios, resaltadas a menudo, son varias. La empresa puede hacer ahorros en producción y compras, así como satisfacer los pedidos con mayor rapidez. En resumen, se dice que la empresa es más flexible. Las desventajas obvias son el costo total de mantener el inventario, que incluyen los costos de almacenamiento y manejo, y el rendimiento requerido sobre el capital invertido en el inventario.

La administración de inventarios se ha convertido en una especialización cada vez más importante por derecho propio y la administración financiera a menudo sólo tiene opinión en la decisión.

**3.3 El administrador
financiero y la
política de
inventario.**

Tipos de inventario

El primer objetivo es aumentar la rentabilidad de la organización por medio de una correcta utilización del inventario, prediciendo el impacto de las políticas corporativas en los niveles de stock, y minimizando el costo total de las actividades logísticas asegurando el nivel de servicio entregado al cliente.

El segundo tipo de inventario es trabajo en proceso, que es precisamente lo que el nombre indica: el producto no terminado. La magnitud de esta parte del inventario depende en gran parte de la duración del proceso de producción.

**Unidad 3
"Generalidades
de recursos
financieros".**

3.4 Costos de inventario.

Clasificaciones.

Los costos de inventario son aquellos que se relacionan con la creación y el mantenimiento de un stock de productos dentro de un almacén.

Costo de aprovisionamiento: Estos costos incluyen los salarios del departamento de aprovisionamiento y los impuestos y beneficios salariales relacionados, y posiblemente costos laborales similares por parte del personal de ingeniería industrial.

Costo de almacenamiento: Estos costos están relacionados con el espacio necesario para mantener el inventario, el dinero necesario para adquirirlo y el riesgo de pérdida por obsolescencia del inventario.

Costos administrativos: Otro tipo de costo de inventario es el administrativo, donde el departamento de contabilidad paga los salarios del personal que se encarga de recopilar los costos de las existencias y el costo de las mercancías vendidas.

3.5 Técnicas de administración de inventarios.

El método ABC. Es una técnica sencilla de administración de inventarios en la que la idea básica es dividir el inventario en tres (o más) grupos. La razón de esto es que una pequeña parte del inventario en términos de cantidad podría representar una gran porción en términos del valor del inventario.

El modelo de cantidad económica de pedido. Es el método más reconocido para establecer en forma explícita el nivel óptimo de inventario. La idea básica se ilustra en la figura 28.3, que traza los diferentes costos asociados con el manejo del inventario contra los niveles de inventario.

Agotamiento del inventario Para desarrollar el modelo EOQ, supondremos que el inventario de la empresa se vende a una tasa constante hasta que llega a cero. En este punto, la firma reabastece su inventario hasta cierto nivel óptimo.

**Unidad 3
"Generalidades
de recursos
financieros".**

**3.7 Administración
de inventarios de
demanda derivada.**

La demanda derivada afecta a la cadena de suministro de forma directa, ya que, si no se tiene en cuenta, el proceso de producción podría paralizarse en el caso de que faltasen los suministros necesarios para que la cadena de suministro funcione con normalidad.

Puntos de reorden. Los puntos de reorden son los momentos en que la empresa coloca efectivamente sus pedidos de inventario.

Existencias de seguridad Una existencia de seguridad es el nivel mínimo de inventario que la empresa mantiene en su poder. Los inventarios se vuelven a ordenar siempre que su nivel llega al margen de las existencias de seguridad.

**3.9 Control de
inventarios**

El control de inventarios ayuda a mantener un balance en las existencias de un almacén y los productos o artículos que tienen mayor demanda.

La gestión y control de inventario ofrecen amplias ventajas para una empresa, sobre todo en cuanto al orden, planificación y ahorro.

Referencias

Universidad, U. M. (Enero - Abril 2025). *Antología Planeación y control financiero*. Comitan de Dominguez, Chiapas: UDS Administración y estrategias de negocios.