



***Nombre del Alumno:*** Shirley López López

***Nombre del tema:*** Funcionamiento de la empresa

***Nombre de la Materia:*** Planeación y Control  
Financiero

***Nombre del profesor:*** Viviana Lizbeth García Moreno

***Nombre de la Licenciatura:*** Contaduría Pública Y  
Finanzas

***Cuatrimestre:*** 8

## FUNCIONAMIENTO DE LA EMPRESA

La administración financiera se ocupa de la adquisición el financiamiento y administración de bienes de alguna meta global

Decisión de inversión

Creación de valor.  
Determinar la cantidad de dinero que aparece arriba de las líneas dobles en el lado izquierdo, es el tamaño de la empresa

Decisión financiera

Se ocupa de los componentes del lado derecho del balance

Administración de bienes

Administrar los bienes de manera eficiente. El director tiene responsabilidades operativas de diferentes grados de operación.

## ADMINISTRACION FINANCIERA DE TESORERIA

El área de tesorería se constituye en un área importante en la empresa al financiar todo el ciclo productivo empresarial, negociación con proveedores

Tesorería: dinero líquido de la empresa posee, bien sea en caja o bancos

Objetivo de área de tesorería: manejar adecuadamente el efectivo en caja o bancos, para pagar los pasivos y erogaciones, reducir el riesgo de una crisis de liquidez.

## SALDO ÓPTIMO DE EFECTIVO

Saber la cantidad de dinero que se necesita para cubrir las operaciones normales, se le suma la cantidad como colchón financiero para cubrir gastos

## GESTION Y PLANIFICACION DE TESORERIA

Implica el control de los flujos monetarios y su conexión con los flujos comerciales. control de dinero que entra y que sale.

## EL PRESUPUESTO ANUAL DE TESORERIA

### Sistesis presupuestaria

La cuenta de resultados previsional que recoge todos los flujos de naturaleza económica y financiera

El balance previsional que se mostrara la situación de equilibrio/desequilibrio que alcanzara la empresa en función de los objetos que marquen en presupuestos operativos.

El estado de flujos de caja previsional y el presupuesto de tesorería, en los que aparecerían las causas de origen y aplicación de fondos