



	Sale	Buy	Grow
Gold	\$647.00	\$904.51	39.80%
Platinum	\$381.00	\$509.78	33.80%
Silver	\$774.00	\$1,061.93	37.20%
Copper	\$616.00	\$837.76	36.00%
Steel	\$449.00	\$537.90	19.80%
Beryllium	\$763.00	\$754.89	1.60%
Manganese	\$598.00	\$795.34	33.00%
Aluminum	\$299.00	\$354.61	18.60%
Chromium	\$666.00	\$727.17	9.20%
Nickel	\$421.00	\$453.84	7.80%
Bauxite	\$730.00	\$791.32	8.40%
Cotton	\$162.00	\$196.34	21.20%
Flax	\$162.00	\$172.00	6.80%
Textiles	\$243.00	\$330.48	36.00%
Wool	\$261.00	\$333.66	37.30%
Fur	\$116.00	\$118.55	2.20%
Silicon	\$201.00	\$245.43	22.60%
Silk	\$127.00	\$154.79	4.40%
Oil	\$609.00	\$811.19	33.20%
Gas	\$516.00	\$748.98	37.40%
Electric power	\$578.00	\$833.04	39.80%

ADMINISTRACIÓN FINANCIERA DE TESORERÍA

Introducción Unidad III

INTRODUCCIÓN

Esta tercera unidad de la materia de Planeación Financiera, nos otorga un acercamiento a la administración financiera de tesorería, inventarios y cuentas por cobrar.

Como lo hemos estado viendo, los recursos monetarios son básicos para el logro de los objetivos de las empresas, ya que con este recurso se pueden financiar todas las operaciones que se necesitan, así como también las inversiones en diversos activos.

Dentro del ciclo financiero de tesorería que debe tener una empresa, se deben analizar los días en los que se efectúan los pagos de todas las obligaciones a corto plazo y los días de cobro de todos los derechos a corto plazo, los cuales deben ser similares o sería mejor si a la empresa le pagan en menos tiempo, y de esta manera no financiar las operaciones con sus recursos.

Por ello, en esta unidad se estudiará el manejo del efectivo, su estructura y el ciclo que tiene, así como la toma de decisiones para lograr una administración adecuada dentro de las organizaciones. También, se analizará la forma de realizar las compras, así como cuánto comprar y la rotación que tienen los inventarios. Para finalizar, se analizará el nivel que deben de tener las cuentas por cobrar para que la empresa no caiga en una insolvencia o tenga pérdidas por no recuperar los créditos otorgados a los clientes para incrementar las ventas y obtener mayores ganancias.

OBJETIVO DE LA UNIDAD

Comprender el ciclo de conversión del efectivo dentro de una organización y la toma de decisiones financieras para la conversión del efectivo a un corto plazo. A la par, comprenderá la importancia de los inventarios dentro de las organizaciones, aplicando métodos para su compra y administración, y analizará las cuentas por cobrar para determinar el otorgamiento de crédito dentro de las organizaciones, además de cómo recuperar la cartera.

Conocerá la función del capital de trabajo y la importancia que tiene para la toma de decisiones a corto plazo en el manejo del recurso monetario, y a la par, comprenderá el ciclo de conversión del efectivo dentro de una organización y la toma de decisiones financieras para la conversión del efectivo a un corto plazo.

Introducción Unidad III

MAPA DE CONTENIDO



EVALUACIÓN DE LA UNIDAD

EVALUACIÓN	VALOR
Actividad: Flujos de Efectivo	4
Actividad: Aceros Mexicanos	5
Evaluación De La Unidad	6
TOTAL	15 Puntos

ACTIVIDADES DE LA UNIDAD

TEMA	SUBTEMA	ACTIVIDAD
Administración Financiera de Tesorería, Inventarios y Cuentas por Cobrar	Administración de Tesorería	Flujos de Efectivo
Administración Financiera de Tesorería, Inventarios y Cuentas por Cobrar	Administración Financiera de Inventarios	Aceros Mexicanos

Introducción Unidad III

EJERCICIOS DE LA UNIDAD

TEMA	SUBTEMA	EJERCICIO
Administración Financiera de Tesorería, Inventarios y Cuentas por Cobrar	Administración de Tesorería	Flujo de Efectivo
Administración Financiera de Tesorería, Inventarios y Cuentas por Cobrar	Administración Financiera de Inventarios	Técnicas