

UNIVERSIDAD JUÁREZ AUTÓNOMA DE TABASCO

DIVISIÓN ACADÉMICA DE CIENCIAS ECONÓMICO ADMINISTRATIVAS

ASIGNATURA

ADMINISTRACIÓN FINANCIERA

PROGRAMA

LICENCIATURA EN ADMINISTRACIÓN

ACTIVIDAD

INFORME DE LECTURA CAPITAL DE TRABAJO

PRESENTA

AMERICA MAYLEN OCHOA RUIZ

PROFESOR

CESÁR ANDRÉS GONZÁLEZ HERNÁNDEZ

FECHA

05/MARZO/2024

INDICE

INDICE.....	2
INTRODUCCIÓN.....	3
UNIDAD 2: CAPITAL DE TRABAJO.....	4
2.1. La importancia de los 4 estados financieros básicos	4
2.1.1. Balance, estados de resultado, estado de variaciones en el capital contable, estado de cambio en la situación financiera	5
2.2. importancia del capital de trabajo para las empresas	6
2.2.1 administración del capital de trabajo. Cuentas del activo circulante menos las cuentas del pasivo circulante.....	7
MAPA CONCEPTUAL.....	8
Bibliografía.....	9

INTRODUCCIÓN

En este trabajo vamos a mostrar todo lo relaciona con el capital de trabajo y sobre todo como es aplicado en el ámbito empresarial y sus diferente facetas del mismo

UNIDAD 2: CAPITAL DE TRABAJO

2.1. La importancia de los 4 estados financieros básicos

Los cuatro estados financieros básicos son el balance general, el estado de resultados, el estado de flujo de efectivo y el estado de cambios en el patrimonio. Estos estados proporcionan información clave sobre la situación financiera y el rendimiento de una empresa.

El balance general muestra la posición financiera de la empresa en un momento específico, mostrando los activos, pasivos y patrimonio neto. Es útil para evaluar la solvencia de la empresa y su capacidad para cumplir con sus obligaciones financieras.

El estado de resultados muestra los ingresos, gastos y beneficios de la empresa durante un período de tiempo determinado. Permite evaluar la rentabilidad de la empresa y su capacidad para generar ingresos.

El estado de flujo de efectivo muestra cómo la empresa genera y utiliza efectivo durante un período de tiempo determinado. Es importante para evaluar la liquidez de la empresa y su capacidad para gestionar sus recursos financieros.

El estado de cambios en el patrimonio muestra los cambios en el capital contable de la empresa durante un período de tiempo determinado. Muestra cómo se han distribuido los beneficios y las pérdidas, así como cualquier inversión adicional de capital.

En conjunto, estos cuatro estados financieros proporcionan una imagen completa de la salud financiera de una empresa y son fundamentales para la toma de decisiones estratégicas y la evaluación del rendimiento financiero.

2.1.1. Balance, estados de resultado, estado de variaciones en el capital contable, estado de cambio en la situación financiera

son todos elementos importantes de los estados financieros de una empresa. Estos documentos proporcionan a los inversionistas, acreedores y otras partes interesadas información clave sobre la situación financiera de la empresa, su rendimiento y cambios en su capital contable.

El balance muestra los activos, pasivos y el capital contable de la empresa en un momento dado, proporcionando una imagen clara de los recursos y obligaciones de la empresa.

El estado de resultado muestra los ingresos, gastos y utilidades o pérdidas de la empresa durante un período de tiempo determinado, lo que refleja su rendimiento financiero en términos de generación de ingresos y control de gastos.

El estado de variaciones en el capital contable muestra los cambios en el capital contable de la empresa durante un período de tiempo, incluyendo nuevas inversiones, distribuciones de dividendos y otros cambios en el capital de los accionistas.

El estado de cambio en la situación financiera muestra cómo han cambiado los activos y pasivos de la empresa durante un período de tiempo, lo que proporciona información sobre su liquidez y solvencia.

En conjunto, estos estados financieros ofrecen una imagen completa de la situación financiera de la empresa y son fundamentales para la toma de decisiones informadas por parte de los inversionistas y otras partes interesadas.

2.2. importancia del capital de trabajo para las empresas

El capital de trabajo es esencial para el funcionamiento de una empresa, ya que representa los activos líquidos con los que cuenta para financiar sus operaciones diarias. A continuación, se mencionan algunas de las razones por las cuales el capital de trabajo es importante para las empresas:

1. **Financiamiento de operaciones diarias:** El capital de trabajo se utiliza para financiar las operaciones diarias de la empresa, como el pago de salarios, proveedores, alquileres, entre otros gastos.
2. **Gestión eficiente del efectivo:** El capital de trabajo ayuda a las empresas a gestionar eficientemente su efectivo y a mantener un saldo suficiente para hacer frente a cualquier imprevisto que pueda surgir.
3. **Cumplimiento de obligaciones financieras:** Contar con un capital de trabajo adecuado permite a las empresas cumplir con sus obligaciones financieras, como el pago de deudas, impuestos y otros compromisos financieros.
4. **Flexibilidad financiera:** El capital de trabajo brinda a las empresas la flexibilidad necesaria para adaptarse a cambios en el entorno económico, así como para aprovechar oportunidades de crecimiento y expansión.
5. **Mejora de la rentabilidad:** Contar con un capital de trabajo adecuado ayuda a evitar costos financieros adicionales, como intereses por préstamos de corto plazo, lo que puede contribuir a una mayor rentabilidad para la empresa.

En resumen, el capital de trabajo es fundamental para el buen funcionamiento y la continuidad de las operaciones de una empresa. Por lo tanto, es importante para las empresas gestionar adecuadamente su capital de trabajo y garantizar que cuenten con los recursos necesarios para enfrentar cualquier eventualidad y mantenerse en funcionamiento de manera eficiente y rentable.

2.2.1 administración del capital de trabajo. Cuentas del activo circulante menos las cuentas del pasivo circulante

para determinar el capital de trabajo neto.

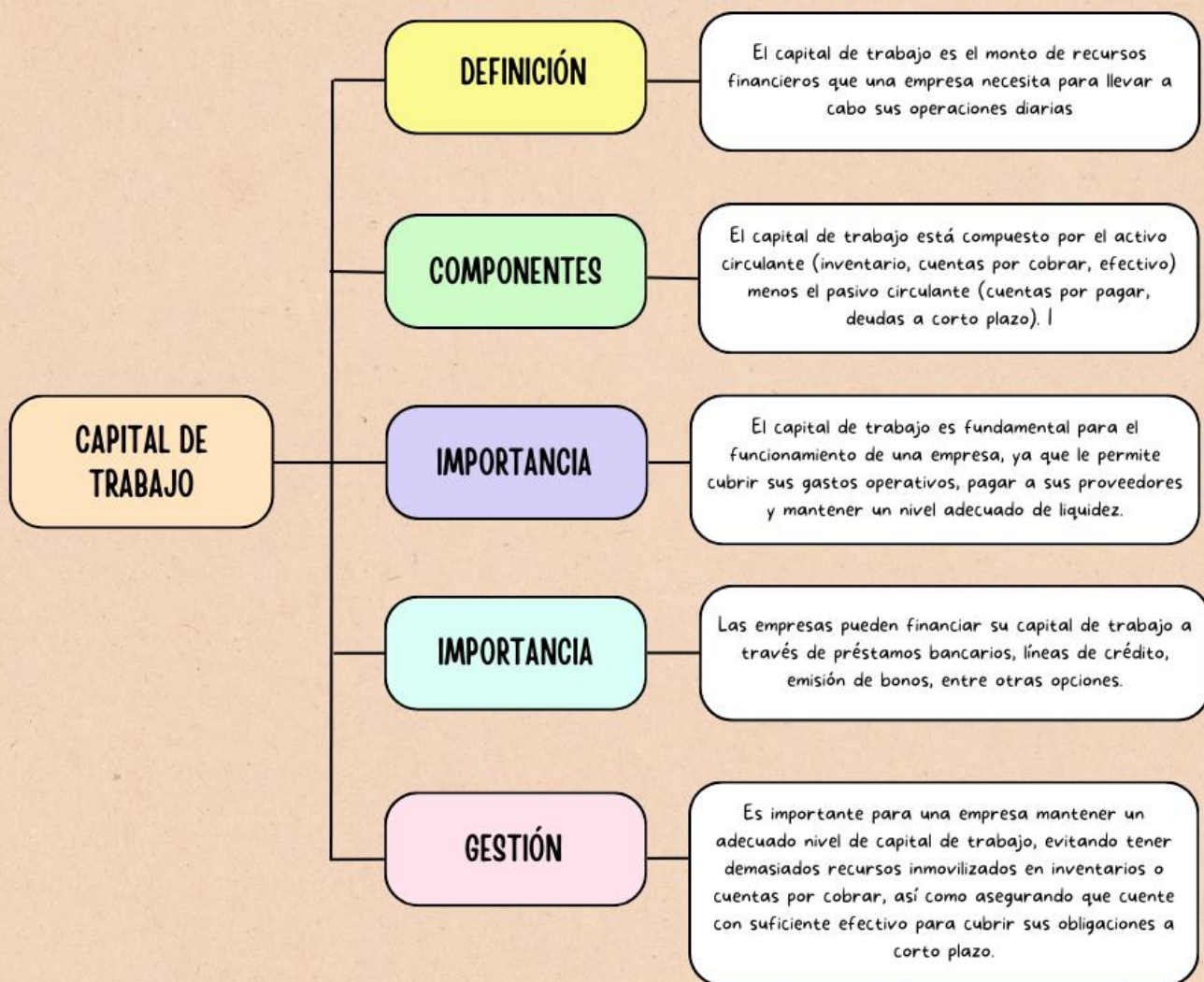
El capital de trabajo es un indicador importante de la salud financiera de una empresa, ya que muestra la capacidad que tiene la empresa de cumplir con sus obligaciones a corto plazo y de financiar sus operaciones diarias.

La administración del capital de trabajo se refiere a la gestión de los activos circulantes y pasivos circulantes de una empresa para mantener un equilibrio adecuado y asegurar la disponibilidad de fondos necesarios para su operación.

Al restar las cuentas del activo circulante (como efectivo, cuentas por cobrar e inventario) de las cuentas del pasivo circulante (como cuentas por pagar y préstamos a corto plazo), se obtiene el capital de trabajo neto, que es la cantidad de fondos que la empresa tiene disponibles para cubrir sus obligaciones a corto plazo.

Una gestión efectiva del capital de trabajo implica mantener un equilibrio adecuado entre los activos circulantes y los pasivos circulantes para asegurar la liquidez de la empresa y optimizar su rendimiento financiero. Esto puede implicar la implementación de políticas de cobranza de cuentas por cobrar, la optimización de inventarios y la negociación de términos favorables con proveedores, entre otras estrategias.

MAPA CONCEPTUAL



BIBLIOGRAFÍA

Arias, A. S. (2024, 22 febrero). Rentabilidad: Qué es y qué tipos hay. Economipedia.
<https://economipedia.com/definiciones/rentabilidad>.

Reyes, E. (2023, 26 marzo). ▷ Definición de capacitación según autores >> ¿Qué es? 2023 ★.
Emprendedor Inteligente. <https://www.emprendedorinteligente.com/definicion-de-capitacion-segun-autores/>