

Administración del capital de trabajo

Guía de impartición

Contenido

Contenido	2
Datos del curso	2
Temario.....	2
Metodología	2
Evaluación.....	3
Notas de enseñanza.....	3
Evidencias	6

Datos del certificado

Clave	Nombre del curso
MTFZ2203	Administración del capital de trabajo

Competencia

Aplica los conocimientos necesarios para la administración idónea de los flujos de efectivo de operación de corto plazo dentro de una empresa.

Temario

1	Capital de trabajo
2	Elementos básicos de las decisiones financieras a corto plazo
3	Política de capital de trabajo
4	Administración del efectivo
5	Administración del crédito
6	Administración de inventarios
7	Administración de pasivos a corto plazo
8	Administración multinacional de capital de trabajo

Metodología

Este curso ha sido diseñado con la finalidad de ser impartido por un docente líder con experiencia en el ámbito laboral, quien compartirá contigo su conocimiento, experiencia y las mejores prácticas que realiza en su labor profesional.

La experiencia de curso promueve la interacción entre aprendedores de la Universidad Tecmilenio como una forma de enriquecer tu formación, contrastando la realidad con la de otros compañeros.

Durante cada sesión, el docente transmite su experiencia y actúa como guía en el proceso de aprendizaje durante la realización de las actividades.

El curso es tetramestral y tiene una distribución semanal; en cada semana se lleva a cabo una sesión. La asistencia a estas sesiones es muy importante para el aprendizaje.

Evaluación

Semana	Módulo	Tema	Evaluable
1	1	1	Actividad 1
		2	
2		3	Actividad 2
		4	
3	2	5	Evidencia 1
		6	
4		7	Evidencia final
		8	

Notas de enseñanza

Antes de impartir el curso, por favor revise de manera general los datos y conceptos proporcionados en el mismo, con el fin de detectar y, en su caso, actualizar y/o enriquecer previamente la información específica al tiempo en que se está impartiendo el curso.

Un aspecto de gran importancia en el desarrollo de los temas es su involucramiento como facilitador para propiciar que la competencia del curso se cumpla. Además, debe preparar a los participantes para que vayan desarrollando propuestas de soluciones innovadoras a problemas actuales propios del área de estudio.

Enseguida puede revisar las notas de enseñanza generales y por tema para este curso.

Generalidades

Es relevante mencionar al estudiante que, adicional al contenido de cada tema para completar los conocimientos, se debe revisar la sección de los recursos de apoyo, ya que en ellos hay diferentes explicaciones que pueden ayudar a comprender de mejor manera los conceptos que se están aprendiendo.

Darle al estudiante ejemplos de la vida diaria y como éstos pueden servirle en su vida profesional, aumenta considerablemente la atención e interés por la materia.

Tema 1

Asegurarse que el alumno comprenda y cubra con el tema los siguientes puntos:

- Identificar correctamente qué es el capital de trabajo y el capital de trabajo neto.
- Identificar las actividades que aumentan y disminuyen efectivo.
- Comprender los conceptos de inventarios, cuentas por cobrar y cuentas por pagar.

Tema 2

Asegurarse que el alumno comprenda y cubra con el tema los siguientes puntos:

- Describir correctamente el ciclo operativo.
- Identificar de manera correcta el ciclo de conversión de efectivo.
- Calcular y comprender los significados de los periodos de: inventarios, cuentas por cobrar y cuentas por pagar.
- Comprender cómo impacta el ciclo de efectivo en la liquidez y rentabilidad del negocio.

Tema 3

Asegurarse que el alumno comprenda y cubra con el tema los siguientes puntos:

- Conocer cómo determinar el Capital de Trabajo Neto.
- Conocer cómo determinar el ciclo operativo y ciclo de efectivo.
- Conocer el cálculo de las razones financieras: días inventario, días cartera y días cuentas por cobrar.
- Identificar la importancia de la política de capital de trabajo.
- Identificar las políticas relacionadas con la operación, inversión y financiamiento en activos circulantes.
- Identificar las ventajas y desventajas del financiamiento a corto plazo.

Tema 4

Asegurarse que el alumno comprenda y cubra con el tema los siguientes puntos:

- Identificar el concepto de presupuesto de efectivo y su importancia para las organizaciones.
- Identificar el método de entradas y salidas de efectivo o también llamado programación de flujos, como método para la elaboración del presupuesto de efectivo.
- Conocer los pasos que se requieren para elaborar un presupuesto de efectivo con la finalidad de desarrollar la habilidad de elaborar un presupuesto de efectivo para cualquier tipo de empresa.
- Identificar los principales elementos del presupuesto de efectivo y ponerlos en práctica.
- Conocer las técnicas de administración de efectivo que existen y el objetivo de cada una de ellas.

Tema 5

Asegurarse que el alumno comprenda y cubra con el tema los siguientes puntos:

- Comprender los principales elementos de la política de crédito.
- Calcular correctamente la inversión en cuentas por cobrar.
- Aplicar correctamente el concepto de tasa de interés efectiva para hacer uso de ella en la negociación de descuentos por pronto pago y convencer a los clientes de aprovecharlos.
- Comprender la relación del descuento por pronto pago y el periodo promedio de cobro.
- Aplicar las técnicas para la evaluación de políticas de crédito.

Tema 6

Asegurarse que el alumno comprenda y cubra con el tema los siguientes puntos:

- Clasificar correctamente los tipos de inventarios que existen en la empresa.
- Identificar y calcular los costos de mantenimiento (manejo) de inventarios.
- Identificar y calcular los costos de ordenar (reorden).
- Aplicar el modelo de la cantidad óptima de pedido para optimizar los costos de inventario.

Tema 7

Asegurarse que el alumno comprenda y cubra con el tema los siguientes puntos:

- Conocer la importancia de la administración de los pasivos a corto plazo, con la finalidad de mantener una óptima estructura de capital.
- Conocer las diferentes fuentes de financiamiento a corto plazo, como estrategia de operación de los directores financieros en las empresas.
- Identificar las fuentes fundamentales de financiamiento que le representen menor costo a la empresa.
- Identificar las características de los préstamos bancarios a corto plazo, con el objetivo de elegir los créditos más flexibles para las empresas.
- Identificar cómo se determina el costo del crédito a corto plazo, con la finalidad de generar la habilidad de su cálculo para identificar el costo real y considerarlo dentro de los registros contables de una empresa.

Tema 8

Asegurarse que el alumno comprenda y cubra con el tema los siguientes puntos:

- Entender el concepto de mercado de divisas.
- Comprender los tipos de cambio directo y cruzado.
- Calcular correctamente el arbitraje de divisas usando el método de tres puntos.
- Comprender y aplicar el concepto de fluctuación cambiaria originada por operaciones de ventas a crédito con clientes extranjeros.
- Entender las principales variables a considerar en el tema inventarios en el plano multinacional.

Actividades

El profesor deberá comentar al alumno sobre la importancia de revisar los criterios de evaluación que contienen las actividades, ya que servirán de guía para realizar la entrega.

El profesor deberá calificar las actividades sobre los criterios de evaluación en el curso.

El profesor deberá recordar al alumno que los objetivos de las actividades es que logren desarrollar lo siguiente, en semana 1 y 2 respectivamente:

Objetivo de actividad 1:

Identificar las cuentas contables de capital de trabajo y determinar el ciclo operativo y el ciclo de efectivo.

Objetivo de actividad 2:

Relacionar las políticas financieras a corto plazo.

Evidencias

El profesor deberá comentar al alumno sobre la importancia de revisar las rúbricas que contienen las evidencias, ya que servirán de guía para realizar la entrega.

El profesor deberá calificar las evidencias sobre las rúbricas indicadas en el curso.

El profesor deberá recordar al alumno que los objetivos de las evidencias es que logren desarrollar lo siguiente, en semana 3 y 4 respectivamente:

Objetivo de evidencia 1:

Aplicar los conocimientos necesarios para la administración idónea de los flujos de efectivo de operación de corto plazo dentro de una empresa.

Objetivo de evidencia 2:

Elaborar un diagnóstico e identificar fortalezas y áreas de oportunidad en cuanto a la determinación de las fuentes de financiamiento a corto plazo.