

Elaboración Del Flujo De Efectivo De La Empresa

Los flujos de efectivo son vitales para las empresas. Estos pueden prepararse con anticipación a medida de presupuestar y/o proyectar el comportamiento de dichos flujos a través del tiempo. Se recomienda llevarlos a cabo de manera mensual, esto para obtener la información con mayor rapidez para confrontar lo esperado con la realidad y estar en posibilidades de tomar decisiones en beneficio de los entes económicos. Los flujos de efectivo se pueden determinar a través de dos métodos: directo e indirecto; ambos muestran las entradas y salidas de dinero en tres grandes rubros: actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento.

Los flujos de efectivo serán nuestro soporte para conocer en qué periodos tendremos que solicitar fuentes de financiamiento para enfrentar obligaciones de la entidad, nos darán la pauta para identificar aquellos periodos donde se generarán excesos de flujo de efectivo y podremos destinarlos para llevar a cabo inversiones, pago de obligaciones adquiridas con anterioridad o destinar rendimientos para los accionistas o beneficios a los empleados.

Observa el siguiente Prezi para ampliar la información de este tema:

<https://prezi.com/p/z85dvm3dhwc2/flujo-de-efectivo/>

Si bien el balance general y el estado de resultados nos dan una buena perspectiva del estado en que se encuentra una empresa, no es suficiente para entender el estado real en la que se encuentra, ya que una empresa con resultados positivos puede quebrar por falta de efectivo. Para poder diagnosticar situaciones como esa es necesario entender el estado de flujo de efectivo. Observa el siguiente video donde encontrarás una explicación de manera simple y completa de este tema:

<https://www.youtube.com/watch?v=F7C-LOqwqoE>

Elaboración Del Flujo De Efectivo De La Empresa

Referencias:

CINIF. (2023). Normas de Información Financieras 2023. México.

Martínez, César. (2023) Colegio de Contadores Públicos de Saltillo AC. México.

López Marilyn (2021) Flujo de efectivo. Recuperado de <https://prezi.com/p/z85dvm3dhwc2/flujo-de-efectivo/>

Kotaro en español. (2021) Estado de flujo de efectivo - Explicado para no contadores. Recuperado de: <https://www.youtube.com/watch?v=F7C-LOqwqoE>