GESTION DE INVENTARIOS

INDICE

1. Introducción a EXCEL.

1.1 Operaciones.

1. Introducción a EXCEL.

2.1 Formulación.

1. Introducción a EXCEL.

3.1 Tablas.

4. Generalidades Inventarios.

4.1 Conceptos.

4.1.1 Los inventarios.

4.1.2 Administración de los inventarios.

4.1.3 Control de los inventarios

5. Generalidades Inventarios.

5.1 Propósitos.

5.2 Funciones.

5.3 Características.

5.4 Clasificación.

CRONOGRAMA DE TRABAJO

6. Tipos de inventarios de acuerdo a su utilización.

6.1 Inventario de materia prima.

6.2 Inventario de productos en proceso.

6.3 Inventario de productos terminados.

6.4 Materiales y suministros.

6.5 Inventario de seguridad.

7. Sistemas de inventario.

7.1 Periódico.

7.2 Permanente.

8. Métodos de valuación de inventarios.

8.1 Costo unitario especifico.

8.2 Costo promedio ponderado.

8.3 LIFO (Ultimas Ud. en entrar, primeras Ud. en salir).

8.4 FIFO (Primeras Unidades en entrar, primeras Ud. en salir

CONTROL DE INVENTARIOS

REUNION 4

1. TIPOS DE CONTROL:
- CONTROL FISICO Y CONTABLE

2. CONCEPTOS
- PLANEAMIENTO
- COMPRA U OPTENCION
- RECEPCION
- ALMACENAJE
- PRODUCCION
- EMBARQUES
- CONTABILIDAD



3. PRACTICA EN CASA: EVIDENCIA 2

PLANTILLA INVENTARIO HOGAR

PLANTILLA CONTROL DE ACTIVOS

PLANTILLA BASICA CONTROL DE INVENTARIOS

PLANTILLA INVENTARIO PERSONAL

PLANTILLA DE INVENTARIO EQUIPO

ADMINISTRACION Y CONTROL DE INVENTARIOS

CONTROL DE INVENTARIOS

CONTROL CONTABLE

- Kaderx
- De acuerdo a el proceso productivo.
- Tamaño de la empresa

CONTROL FISICO

- Seguro y eficiente
- Localizacion
- Almacenamento apropiado



CONTROL DEL NIVEL DE INGRESOS DE INVERSIONES

- Politicas : ventas, produccion y finanzas
- Afectacion a departamentos según el proceso y producto

- Control correseponde a el:

PresUpuesto
Pronostico de ventas y produccion

- Importante nombrar un departamento de contabliidad: llevando un control de inventario .
- Acciones:
  - planeamiento
  - compra
  - obtencion
  - recepcion
  - almacenaje
  - prodcuccion
  - embarques
  - contabliidad

ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE INVENTARIOS

1. GENERALIDADES

1. Conceptos.

1.1.3 Control de los inventarios.

El control de los inventarios se realiza de diversas maneras:

• **Control contable.**
Este puede realizarse mediante Kardex hasta sistemas computarizados, el tipo de control se realizara dependiendo del tamaño de la empresa y el proceso productivo en su caso.

• **Control físico.**
Este debe ser seguro y eficiente para esto tendrá que cumplir con ciertos requisitos como la fácil localización y un lugar de almacenamiento apropiado.

• **Control del nivel de ingresos de inversión.**
Este se determina en base a las políticas de ventas, producción y finanzas, este control tiene mucho que ver con la productividad de la empresa y por esto se utiliza para la fijación de políticas financieras en las que se debe involucrar a todas las partes interesadas.

Los diversos aspectos de la responsabilidad sobre los inventarios afectan a muchos departamentos y cada uno de éstos ejerce cierto grado de control sobre los productos, a medida que los mismos se mueven a través de los distintos procesos de inventarios.

Todos estos controles que abarcan, desde el procedimiento para desarrollar presupuestos y pronósticos de ventas y producción hasta la operación de un sistema de costo por el departamento de contabilidad para la determinación de costos de los inventarios, constituye el sistema del control interno de los inventarios, las funciones generales son: Planeamiento, compra u obtención, recepción, almacenaje, producción, embarques y contabilidad.



ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE INVENTARIOS

GENERALIDADES

CONCEPTOS

PLANEAMIEINTO → SE ESTIMA NECESIDADES → EN CUANTO A
- INVENTARIOS
- PRESEUPUESTO
- PRONOSTICO DE VENTAS

→
- PROGRAMAS DE PRODUCCION
- PRESUEPEUSTO DE INVENTARIOS
- DETALLE DE LA MATERIA PRIMA
- MANO DE OBRA NECESARIA

COMPRA U OPTENCION → FUNCION DE COMPRA U OBTENCION → DOS RESPOSABILIDAD

- CONTROL DE PRODUCCION → DETERMINA TIPOS Y CIANTIDAD DE MATERIAL
- CONTROL DE COMPRAS → ORDEN DE COMPRA VIGILANCIA DE ENTREGA OPORTUNA

RECEPCION → RESPONSABLIDIADES

- MATERIAL RECIBIDO → INFORMES DE RECIBOS Y NOTIFICAR LA RECEPCION Y ACEPTACION
- ENTREGA O ENVIO DE PARTIDAS RECIBIDAS → DEPOSITOS O LUGARES ADECUADOS



ALMACENAJE → MATERIA PRIMA PROCESADA O ARMADA → CONTROL

- COMPROBACION DE CANTIDADES
- ALMACENAJE ADECUADO
- EXTRACCION DE MATERIALES

PRODUCCION → GENERALMENTE EN CONTROL FISICO – CONTROL INTERNO

- INFORMACION ADECUADA SOBRE EL MOVIMIENTO DE LA PRODUCCION
- NOTIFICACION RAPIDA DE DESPERDICIOS/ MATERIALES DAÑADOS, Y REGISTROS

EMBARQUES → ORDENES DE EMBARQUE → SEGÚN NORMATIVA DE LOS ENTES DE CONTROL

CONTABILIDAD → CONTROL CONTABLE DE COSTOS DE LOS INVENTARIOS → CIRCULANDO EN EL PROCESO: DE ADQUISION, PRODUCCION Y VENTA → ORGANIZANDO

- CANTIDAD DE INVENTARIO QUE SE DEBE MANTENER
- FECHAS DE ORDENES DE PRODUCCION
- CANTIDADES DE UNIDADES



ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE INVENTARIOS

GENERALIDADES

Conceptos.

Control de los inventarios.

A. Planeamiento.

La base para planear la producción y estimar las necesidades en cuanto a inventarios, la constituye el presupuesto o pronóstico de ventas. Este debe ser desarrollado por el departamento de ventas.

Los programas de producción, presupuestos de inventarios y los detalles de la materia prima y mano de obra necesaria, se preparan o se desarrollan con vista al presupuesto de ventas. Aunque dichos planes se basan en estimados, los mismos tendrán alguna variación con los resultados reales, sin embargo ellos facilitan un control global de las actividades de producción, niveles de inventarios y ofrecen una base para medir la efectividad de las operaciones actuales.

B. Compra u Obtención.

En la función de compra u obtención se distinguen normalmente dos responsabilidades separadas: Control de producción, que consiste en determinar los tipos y cantidades de materiales que se quieren. Compras, que consiste en colocar la orden de compra y mantener la vigilancia necesaria sobre la entrega oportuna del material.



ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE INVENTARIOS

GENERALIDADES

Conceptos.

Control de los inventarios.

C. Recepción.

Debe ser responsable de lo siguiente:
• La aceptación de los materiales recibidos, después que estos hayan sido debidamente contados, inspeccionados en cuanto a su calidad y comparados con una copia aprobada de la orden de compra.
• La prelación de informes de recepción para registrar y notificar la recepción y aceptación.
• La entrega o envío de las partidas recibidas, a los almacenes (depósitos) u otros lugares determinados. Como precaución contra la apropiación indebida de activos.

D. Almacenaje.

Las materias primas disponibles para ser procesadas o armadas (ensambladas), así como los productos terminados, etc., pueden encontrarse bajo la custodia de un departamento de almacenes. La responsabilidad sobre los inventarios en los almacenes incluye lo siguiente:

• Comprobación de las cantidades que se reciben para determinar que son correcta.
• Facilitar almacenaje adecuado, como medida de protección contra los elementos y las extracciones no autorizadas.
• Extracción de materiales contra la presentación de autorizaciones de salida para producción o embarque.



ADMINISTRACIÓN Y CONTROL DE INVENTARIOS

GENERALIDADES

Conceptos.

Control de los inventarios.

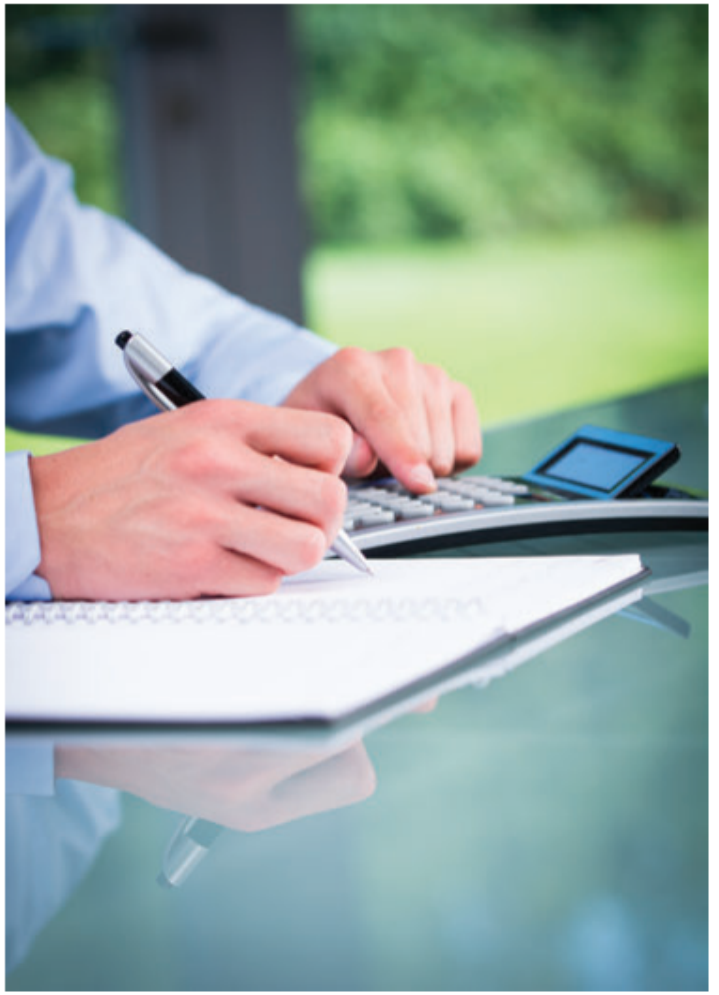
E. Producción.
Los materiales en proceso se encuentran, generalmente bajo control físico, control interno de los inventarios, incluye lo siguiente:

• La información adecuada sobre el movimiento de la producción y los inventarios.
• Notificación rápida sobre desperdicios producidos, materiales dañados, etc., de modo que las cantidades y costos correspondientes de los inventarios. Puedan ser debidamente ajustados en los registros.

La información rápida y precisa de parte de la fábrica, constituye una necesidad para el debido funcionamiento del sistema de costo y los procedimientos de control de producción.

F. Embarques.
Todos los embarques, incluyéndose aquellas partidas que no forman parte de los inventarios, deben efectuarse, preferiblemente, a base de órdenes de embarque, debidamente aprobadas y preparadas independientemente.

G. Contabilidad.
Con respecto a los inventarios, es mantener control contable sobre los costos de los inventarios, a medida que los materiales se mueven a través de los procesos de adquisición, producción y venta. Es decir la administración del inventario se refiere a la determinación de la cantidad de inventario que se debería mantener, la fecha en que se deberán colocar las órdenes y la cantidad de unidades que se deberá ordenar cada vez. Los inventarios son esenciales para las ventas, y las ventas son esenciales para las utilidades.



Plantilla para inventario de hogar

INVENTARIO - HOGAR

INFORMACIÓN DEL PROPIETARIO	
NOMBRE	Juan Pérez
DIRECCIÓN	123 Ave. Libertadores
CIUDAD	México DF
TELÉFONO	321-456-7890
MÓVIL	321-456-7891

INFORMACIÓN DEL SEGURO	
PROVEEDOR	SEGUROS ABC
AGENTE	Juan Pérez
TELÉFONO	321-456-7890
No. PÓLIZA	RTV58774
VALOR ESTIMADO	$ 5,277.00 *Total de los campos de VALOR de abajo*

ÁREA	DESCRIPCIÓN DEL ARTÍCULO	RECURSO	VALOR	GARANTÍA		FECHA DE COMPRA	FABRICANTE	ESTILO	No. SERIE	VALOR	CONDICIÓN	OBSERVACIONES
				SI	VÁLIDO HASTA							
Ático	Filtro del aire	Almacén ABC	$200.00	x	6/30/2020	5/18/2016	FILSA	83394 HEPA	X23MJ469783	$300.00	Nuevo	Garantía completada en línea
Ático												
Ático												
Ático												
Sótano	Deshumificador	Construcción Jct	$189.99	x	6/30/2019	5/18/2014	Lanaform	Energy Star 30	DR4201999	$200.00	Nuevo	
Sótano	Lavadora	Almacén ABC	$969.99	x	12/31/2017	5/20/2005	Whirlpool	4.5 cu ft Duet	WFW95HEDW	$1,300.00	Nuevo	Garantía completada en línea
Sótano												
Sótano												
Baño 1	Grifo	Venta de depósito	$70.94				Griferías SA	Caldwell		$290.00		
Baño 1												
Baño 1												
Baño 2												
Baño 2												
Baño 2												
Habitación - Principal	Colchón	Almacén ABC	$1,274.99	x	8/20/2019	4/20/2014	Colchones terapéuticos	Clásico	C2QR13333	$3,187.00		
Habitación - Principal												
Habitación - Principal												
Habitación - Principal												
Habitación - Principal												
Habitación - Principal												
Habitación - Principal												
Habitación 2	Computador	Tienda Apple	$759.00	x	5/5/2018	4/4/2015	Apple	MacBook Air			Reparado	
Habitación 2												
Habitación 2												
Habitación 2												
Habitación 2												
Habitación 2												
Habitación 2												
Habitación 3	Gimnasio de la casa	Venta de depósito	$754.99			5/20/2015	Bowflex	PR3000	RX223RMM3			
Habitación 3												

Plantilla para el control de activos

INVENTARIO - ACTIVOS

VALOR TOTAL DEL INVENTARIO DE ACTIVOS		
$	8,239.00	*Basado en el VALOR TOTAL de los campos de abajo

ACTIVO				UBICACIÓN		COMPRA				CANTIDAD/ VALOR		
No. ARTÍCULO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	TIPO	DEPARTAMENTO	LUGAR	FECHA DE ÚLTIMO PEDIDO	PROVEEDOR	VALOR DE COMPRA POR ARTÍCUL	FECHA DE VENCIMIENTO DE LA GARANTÍA	CONDICIÓN	CANTIDAD	VALOR DEL ACTIVO
A123	ARTÍCULO A	Descripción artículo A	Escritorio	Oficina principal	Oficina 1	5/20/2016	Cole	$300.00	5/20/2022	Excelente	2	$400.00
B123	ARTÍCULO B	Descripción artículo B	Computador	Oficina principal	Oficina 2	5/20/2016	Cole	$700.00	5/20/2022	Regular	3	$700.00
C123	ARTÍCULO C	Descripción artículo C	Silla	Oficina principal	Oficina 3	5/20/2016	Cole	$250.00	5/20/2022	Buena	4	$300.00
D123	ARTÍCULO D	Descripción artículo D	Router	Oficina principal	Cuarto de suministros	5/20/2016	Cole	$200.00	5/20/2022	Excelente	1	$200.00
E123	ARTÍCULO E	Descripción artículo E	Escaner	Oficina principal	Cuarto de suministros	5/20/2016	Cole	$150.00	5/20/2022	Buena	2	$170.00
F123	ARTÍCULO F	Descripción artículo F	Mesar	Oficina principal	Conferencia	5/20/2016	Cole	$400.00	5/20/2022	Regular	1	$400.00
G123	ARTÍCULO G	Descripción artículo G	Impresora	Oficina principal	Cuarto de suministros	5/20/2016	Cole	$650.00	5/20/2022	Buena	1	$699.00
H123	ARTÍCULO H	Descripción artículo H	Televisión	Oficina principal	Recepción	5/20/2016	Cole	$2,200.00	5/20/2022	Excelente	1	$2,500.00

Con esta plantilla, podrá controlar y darle seguimiento a todos sus activos, como el hardware informático, el equipo que necesita mantenimiento y las herramientas. Consiste en un sistema muy simple de seguimiento, y esta orientada a empresas pequeñas. Este formato no solo podrá ver la cantidad y el valor de sus activos, sino también las fechas de garantía, la información de su proveedor, la ubicación física, el numero de serie y mucho mas.

Plantilla básica de control de inventario

INVENTARIO - CONTROL BÁSICO

MATRIZ PRINCIPAL	
DESCONTINUADO	NUEVO PEDIDO

NUEVO PEDIDO (auto llenado)	No. ARTÍCULO	NOMBRE	FABRICANTE	DESCRIPCIÓN	VALOR POR ARTÍCULO	CANTIDAD EN STOCK	VALOR DE INVENTARIO	NIVEL DE NUEVO PEDIDO	DÍAS PARA NUEVO PEDIDO	CANTIDAD DEL NUEVO PEDIDO	ARTÍCULO DESCONTINUADO?
OK	A123	ARTÍCULO A	Cole	Descripción Artículo A	$10.00	200	$2,000.00	50	14	100	Si
OK	B123	ARTÍCULO B	Cole	Descripción Artículo B	$20.00	100	$2,000.00	50	30	20	
OK	C123	ARTÍCULO C	Cole	Descripción Artículo C	$30.00	50	$1,500.00	50	2	50	
NUEVO PEDIDO	D123	ARTÍCULO D	Cole	Descripción Artículo D	$10.00	20	$200.00	50	14	10	
OK	E123	ARTÍCULO E	Cole	Descripción Artículo E	$20.00	200	$4,000.00	50	30	100	
OK	F123	ARTÍCULO F	Cole	Descripción Artículo F	$30.00	100	$3,000.00	50	2	20	
OK	G123	ARTÍCULO G	Cole	Descripción Artículo G	$10.00	50	$500.00	50	14	50	Si
NUEVO PEDIDO	H123	ARTÍCULO H	Cole	Descripción Artículo H	$20.00	20	$400.00	50	30	10	
OK							$0.00				
OK							$0.00				
OK							$0.00				
OK							$0.00				
OK							$0.00				
OK							$0.00				
OK							$0.00				
OK							$0.00				
OK							$0.00				
OK							$0.00				
OK							$0.00				
OK							$0.00				
OK							$0.00				

Plantilla de inventario personal

INVENTARIO - PERSONAL

INFORMACIÓN DEL PROPIETARIO	
NOMBRE	Juan Pérez
DIRECCIÓN	123 Ave. Libertadores
CIUDAD	México DF
TELÉFONO	321-456-7890
MÓVIL	321-456-7891

INFORMACIÓN DEL SEGURO	
PROVEEDOR	AllSTAR
AGENTE	Ricardo Bustamante
TELÉFONO	321-456-7890
No. POLIZA	RTV58774
VALOR ESTIMADO DE LA INVERSIÓN	$ 200.00 *Total de los campos de VALOR de abajo*

ARTÍCULO	DESCRIPCIÓN DEL ARTÍCULO	CATEGORÍA	VALOR	GARANTÍA		FECHA DE ADQUISICIÓN	FABRICANTE	ESTILO	No. SERIE	VALOR	CONDICIÓN	OBSERVACIONES
				SI	VÁLIDO HASTA							
										$50.00		
										$100.00		
										$20.00		
										$30.00		

Plantilla de inventario de equipo

INVENTARIO - EQUIPOS

VALOR TOTAL DEL INVENTARIO DE EQUIPO	
$ 35,346.83	*Basado en los VALORES ACTUALES de los campos de abajo*

EQUIPO					UBICACIÓN		CONDICIÓN FÍSICA							
No. ARTÍCULO	NOMBRE	DESCRIPCIÓN	TIPO	OBSERVACIONES	DEPARTAMENTO	LUGAR	CONDICIÓN	PROVEEDOR	AÑOS DE SERVICIO RESTANTES	FECHA DE COMPRA / ALQUILER	VALOR INICIAL	PAGO INICIAL	PLAZO DEL CRÉDITO EN AÑOS	TASA DEL CRÉDITO
A123	ITEM A	Delivery Van	Ram ProMaster	Neumáticos reemplazados 05/20/2017	Oficina principal	Lote	Excelente	Centuryll	5	5/20/2014	$29,885.00	$15,000.00	5	12.00%
B123	ITEM B	shredder	Formax FD	Belt RPX4864 solicitado	Oficina principal	Cuarto de instalaciones	Buena	Cole	7	5/20/2014	$9,125.00	$2,000.00	2	5.00%