



UNIVERSIDAD CÉSAR VALLEJO

FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES

ESCUELA ACADÉMICO PROFESIONAL DE CONTABILIDAD

La Planificación Financiera y su Incidencia en la Situación Económica y Financiera de la Empresa Inversiones Izquierdo SAC. Distrito El Porvenir, 2017-2018.

TESIS PARA OBTENER EL TÍTULO PROFESIONAL DE CONTADOR PÚBLICO

AUTOR:

Villanueva Zavaleta Edwin Luis

ASESORES:

Mg. Araujo Calderón, Wilder Adalberto

Mg. Poma Sánchez, Luis Alberto

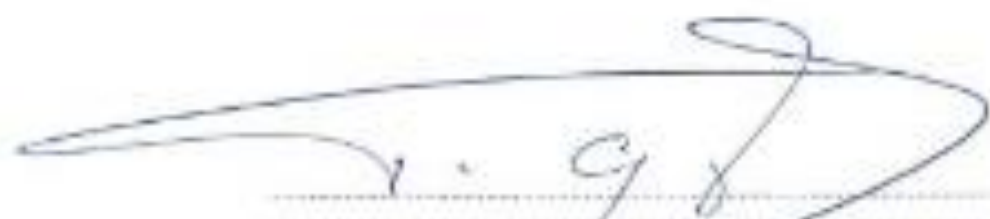
LINEA DE INVESTIGACIÓN

Finanzas

TRUJILLO – PERÚ

2018

PAGINA DEL JURADO



Mg. Araujo Calderón, Wilder Adalberto

Presidente



Mg. Poma Sánchez, Luis Alberto

Secretario



Mg. Arias Pereyra Guillermo Paris

Vocal

DEDICATORIA

A Dios Jehová por su bendición, por estar siempre en los momentos difíciles y buenos en mi vida, y por enseñarme a siempre estar firme ante el cumplimiento de mis objetivos en la vida.

A mi madre, la Sr. Zavaleta Castro por siempre apoyarme en mis decisiones y por encaminarme en el buen camino de la vida.

DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD

Yo Villanueva Zavaleta, Edwin Luis con DNI N° 45430354, a efecto de cumplir con las disposiciones vigentes consideradas en el Reglamento de Grado y Título de la Universidad César Vallejo, Facultad de Ciencias Empresariales, Escuela de Contabilidad, declaro bajo juramento que toda la documentación que acompaño es veraz y auténtica.

Así mismo, declaro también bajo juramento que todos los datos e información que se presenta en la presente tesis son auténticos y veraces.

En tal sentido asumo la responsabilidad que corresponda ante cualquier falsedad, ocultamiento u omisión tanto de los documentos como de información aportada por lo cual me someto a lo dispuesto en las normas académicas de la Universidad César Vallejo.

Trujillo, 01 de Octubre del 2018.



Edwin Luis Villanueva Zavaleta

DNI N° 45430354

AGRADECIMIENTO

A Dios jehová por todas las cosas buenas y malas cosas que me ha brindado para poder mejorar en la vida y para con los demás.

A mi madre por darme la vida y por darme las oportunidades para poder ser mejor persona a su lado.

PRESENTACIÓN

SEÑORES MIEMBROS DEL JURADO:

Señores Miembros del jurado, presento ante ustedes la tesis titulada “La Planificación Financiera y su Incidencia en la Situación Económica y Financiera de la Empresa Inversiones Izquierdo SAC. Distrito El Porvenir, 2017-2018” con la finalidad de determinar la incidencia de la planificación financiera en la situación económica y financiera de la empresa Inversiones Izquierdo SAC, en el distritito del Porvenir, año 2017-2018, en cumplimiento del reglamento de Grados y Títulos de la Universidad César Vallejo, para obtener el Título Profesional de Contador Público. Esperando cumplir con los requisitos de aprobación.

EL AUTOR

INDICE

PAGINA DEL JURADO	¡Error! Marcador no definido.
DEDICATORIA	iii
AGRADECIMIENTO	i
DECLARATORIA DE AUTENTICIDAD	¡Error! Marcador no definido.
PRESENTACIÓN	ii
INDICE	iii
RESUMEN	i
ABSTRACT	i
I. INTRODUCCIÓN	13
1.1. REALIDAD PROBLEMÁTICA	14
1.2. TRABAJOS PREVIOS.....	15
1.3. TEORÍAS RELACIONADAS AL TEMA.....	16
1.3.1. PLANEAMIENTO.....	16
1.3.2. SITUACIÓN ECONÓMICA Y FINANCIERA.....	21
1.4. FORMULACIÓN DEL PROBLEMA.....	23
1.5. JUSTIFICACIÓN DEL ESTUDIO	24
1.6. HIPÓTESIS	24
1.7. OBJETIVOS:	25
1.7.1. OBJETIVO GENERAL	25
1.7.2. OBJETIVOS ESPECIFICO	25
II. MÉTODO	26
2.1. TIPO DE INVESTIGACIÓN	27
2.2. DISEÑO DE INVESTIGACION	27
2.3. VARIABLES, OPERACIONALIZACIÓN:	27
2.4. OPERACIONALIZACION DE VARIABLES	28
2.5. POBLACIÓN Y MUESTRA.....	29

2.6.	TÉCNICAS E INSTRUMENTOS DE RECOLECCIÓN DE DATOS, VALIDEZ Y CONFIABILIDAD	29
2.7.	MÉTODO DE ANÁLISIS Y DATOS.....	30
2.8.	ASPECTOS ÉTICOS	30
III.	RESULTADOS	31
IV.	CONTRASTACIÓN DE HIPOTESIS	66
V.	DISCUSIÓN.....	68
VI.	CONCLUSIONES	71
VII.	RECOMENDACIONES	74
VIII.	PROPUESTA	76
IX.	REFERENCIAS BIBLIOGRÁFICA.....	81
ANEXOS	85

RESUMEN

Se realizó la presente investigación titulada “*La Planificación Financiera y su incidencia en la Situación Económica y Financiera de la empresa Inversiones Izquierdo SAC. distrito El Porvenir, 2017-2018*” con el objetivo de determinar la incidencia de la planificación financiera en la situación económica y financiera de la empresa Inversiones Izquierdo SAC. El diseño de investigación aplicado fue descriptiva, no experimental y de corte transversal, que se realizó dentro de la organización; se aplicó una entrevista al gerente general y una ficha de análisis documentario con el propósito de conocer las actividades y políticas de la entidad y realizar un presupuesto para el año 2018; se utilizó una ficha de análisis documentario para analizar la situación económica y financiera del año 2018 proyectado y comparando con los resultados reales del año 2018 tomando como base el año 2017, aplicando el planeamiento financiero a la empresa Inversiones Izquierdo SAC y por último se propuso un modelo de mejora para el siguiente año. De tal manera, concluyo que el planeamiento financiero incide de manera positiva en la situación económica y financiera a causa de mejorar la organización, la dirección y cumplimiento de nuevas metas y el control de los recursos propios, por ende, se obtiene mayor liquidez, gestión y rentabilidad y menor solvencia.

Palabras Clave: Planeamiento Financiero, Situación Económica y Financiera, Liquidez, Solvencia, Gestión y Rentabilidad

ABSTRACT

The present research was carried out entitled "Financial Planning and its impact on the Economic and Financial Situation of the company Inversiones Izquierdo SAC. El Porvenir district, 2017-2018 "with the objective of determining the impact of financial planning on the economic and financial situation of the company Inversiones Izquierdo SAC. The applied research design was descriptive, not experimental and cross-sectional, which was carried out within the organization; an interview was applied to the general manager and a documentary analysis file with the purpose of knowing the activities and policies of the entity and making a budget for the year 2018; A documentary analysis sheet was used to analyze the economic and financial situation of the year 2018 projected and compared with the actual results of 2018 based on the year 2017, applying the financial planning to the company Inversiones Izquierdo SAC and finally a proposal was improvement model for the following year. In this way, I conclude that financial planning has a positive impact on the economic and financial situation because of improving the organization, direction and fulfillment of new goals and control of own resources, therefore, greater liquidity is obtained, management and profitability and lower solvency.

Keywords: Financial Planning, Economic and Financial Situation, Liquidity, Solvency, Management and Profitability