



UNAP



**FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y DE NEGOCIOS
ESCUELA PROFESIONAL DE CONTABILIDAD**

TESIS

**“LA PLANIFICACIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON EL
DESARROLLO DE LA GESTIÓN OPERATIVA DE LA EMPRESA AF
BOULLOSA EIRL, PERIODO 2023”**

**PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE
CONTADOR PÚBLICO**

PRESENTADO POR:

**JOSE ESTEBAN GALLARDO LACHUMA
EDSON TANANTA TAFUR**

ASESOR:

CPC. CÉSAR ULÍSES MARÍN ELÉSPURU, Dr.

IQUITOS, PERÚ

2024

ACTA DE SUSTENTACIÓN



UNAP

FACULTAD DE CIENCIAS ECONÓMICAS Y DE NEGOCIOS
FACEN
"COMITÉ CENTRAL DE GRADOS Y TÍTULOS"



ACTA DE SUSTENTACION DE TESIS VIRTUAL N°108-CCGyT-FACEN-UNAP-2024

En la ciudad de Iquitos, a los **14** días del mes de **junio** del año 2024, a horas: **04:00 p.m.** se dio inicio haciendo uso de la **plataforma Google Meet**, la sustentación pública de la Tesis titulada: "**LA PLANIFICACIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON EL DESARROLLO DE LA GESTIÓN OPERATIVA DE LA EMPRESA AF BOULLOSA EIRL, PERIODO 2023**", autorizado mediante **Resolución Decanal N°1167-2024-FACEN-UNAP** presentado por los Bachilleres en Ciencias Contables **JOSE ESTEBAN GALLARDO LACHUMA** y **EDSON TANANTA TAFUR**, para optar el Título Profesional de **CONTADOR PÚBLICO** que otorga la UNAP de acuerdo a Ley Universitaria N° 30220 y el Estatuto de la Universidad Nacional de la Amazonia Peruana.

El Jurado calificador y dictaminador está integrado por los siguientes profesionales:

CPC. HUGO LUIS ZEVALLOS EGOAVIL, Dr. (Presidente)
CPC. JOSE RICARDO YOUNG GONZALES, Mag. (Miembro)
CPC. LLOID ALEX RODRIGUEZ ICOMENA, Mag. (Miembro)

Luego de haber escuchado con atención y formulado las preguntas necesarias, las cuales fueron respondidas: **ADECUADAMENTE**

El jurado después de las deliberaciones correspondientes, arribó a las siguientes conclusiones:
La Sustentación Pública y la Tesis han sido: **APROBADAS** con la calificación **BUENA (15)**.

Estando los Bachilleres aptos para obtener el Título Profesional de Contador Público.

Siendo las **5.30 pm.** del 14 de **junio** del 2024, se dio por concluido el acto académico.

CPC. HUGO LUIS ZEVALLOS EGOAVIL, Dr.
Presidente

CPC. JOSE RICARDO YOUNG GONZALES, Mag.
Miembro

CPC. LLOID ALEX RODRIGUEZ ICOMENA, Mag.
Miembro

CPC. CESAR ULISES MARIN ELESPURU, Dr.
Asesor

Somos la Universidad licenciada más importante de la Amazonia del Perú, rumbo a la acreditación

Calle Nanay N°352-356- Distrito de Iquitos – Maynas – Loreto
<http://www.unapiquitos.edu.pe> - e-mail: facen@unapiquitos.edu.pe
Teléfonos: #065-234364 /065-243644 - Decanatura: #065-224342 / 944670264

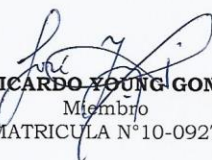


JURADOS Y ASESOR

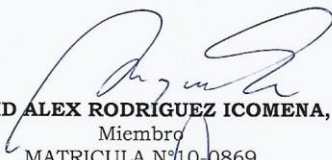
JURADO y ASESOR




CPC. HUGO LUIS ZEVALLOS EGOAVIL, Dr
Presidente
MATRICULA N° 10-0439



CPC. JOSE RICARDO YOUNG GONZALES, Mag.
Miembro
MATRICULA N° 10-0927



CPC. LLOID ALEX RODRIGUEZ ICOMENA, Mag.
Miembro
MATRICULA N° 10-0869



CPC. CESAR ULISES MAÑIN ELESURU, Dr.
Asesor
MATRICULA N° 10-904

RESULTADO DE INFORME DE SIMILITUD

Reporte de similitud	
NOMBRE DEL TRABAJO FACEN_TESIS_GALLARDO LACHUMA_TANANTA TAFUR.pdf	AUTOR GALLARDO LACHUMA / TANANTA TAFUR
RECuento DE PALABRAS 12103 Words	RECuento DE CARACTERES 62327 Characters
RECuento DE PÁGINAS 61 Pages	TAMAÑO DEL ARCHIVO 546.6KB
FECHA DE ENTREGA Nov 13, 2023 10:35 AM GMT-5	FECHA DEL INFORME Nov 13, 2023 10:36 AM GMT-5
<ul style="list-style-type: none">● 25% de similitud general El total combinado de todas las coincidencias, incluidas las fuentes superpuestas, para cada base de datos.<ul style="list-style-type: none">• 16% Base de datos de Internet• 2% Base de datos de publicaciones• Base de datos de Crossref• Base de datos de contenido publicado de Crossref• 23% Base de datos de trabajos entregados● Excluir del Reporte de Similitud<ul style="list-style-type: none">• Material bibliográfico• Coincidencia baja (menos de 10 palabras)	
Resumen	

DEDICATORIA

A Dios, por darme la fuerza necesaria para culminar mis estudios profesionales.

A mis padres, que me apoyaron y estuvieron en los malos y buenos momentos en mi vida, gracias por enseñarme en afrontar las dificultades sin perder nunca la cabeza ni morir en el intento.

A mi compañera de toda la vida, Lesly Ruth, por la paciencia, comprensión, fuerza y el amor que siempre me da. Lo amo mucho.

Y a mi pequeña hija Ingrid Maygret, por ser el motivo que me ha impulsado en seguir hacia adelante y así poder culminar esta tesis.

**JOSÉ ESTEBAN GALLARDO
LACHUMA**

A Dios, ser omnipotente y omnipresente que me bendice a diario y guía mi camino.

A mis padres, quienes han sabido educarme y formarme como persona, por siempre estar al pie de caño para darme el impulso que necesito.

A mi esposa, por ser mi cable a tierra y compañera de vida, que con su paciencia, amor, inconmensurable y tolerancia me ha motivado en este proyecto.

A mis hijas, Annie, Génesis y Joselyn, quienes son parte de ese sostén que me mantiene fuerte y son la razón para seguir adelante; en mi vida son luminiscencia.

EDSON TANANTA TAFUR

AGRADECIMIENTO

Queremos iniciar nuestro agradecimiento a Dios todo poderoso, por ser quien siempre nos cuida en cada paso que damos en nuestra vida diaria, y que nos otorga la sabiduría necesaria para tomar las mejores decisiones.

A continuación, a la Universidad Nacional de la Amazonía Peruana, lugar donde nos forjamos académicamente para llegar ser los profesionales que hoy somos, y por la oportunidad que nos dieron para alcanzar nuestro objetivo.

Seguidamente, a todos los docentes que de una y otra manera han contribuido en nuestra formación profesional a través de los conocimientos y de las experiencias impartidas por cada uno de ellos.

Al Gerente de la empresa AF Boullosa EIRL, por su apoyo a través de la autorización que nos concedió para poder realizar las encuestas a los trabajadores, y de esta manera, continuar con el desarrollo de la investigación hasta cumplir con los objetivos que fueron formulados.

Finalmente, al Dr. César Ulises Marín Eléspuru, quien desde un inicio supo orientarnos y guiarnos en todo este proceso que fue nuestra investigación; su experiencia y conocimiento fue vital para cumplir con los objetivos establecidos.

Los autores.

ÍNDICE GENERAL

	Pág.
PORTADA	i
ACTA DE SUSTENTACIÓN	ii
JURADOS Y ASESOR	iii
RESULTADO DEL INFORME DE SIMILITUD	iv
DEDICATORIA	v
AGRADECIMIENTO	vi
ÍNDICE GENERAL	vii
ÍNDICE DE TABLAS	ix
ÍNDICE DE FIGURAS	xii
RESUMEN	xv
ABSTRACT	xvi
INTRODUCCIÓN	1
CAPITULO I: MARCO TEÓRICO	3
1.1 Antecedentes	3
1.2 Bases teóricas	5
1.3 Definición de términos básicos	11
CAPITULO II: HIPÓTESIS Y VARIABLES	14
2.1 Formulación de la hipótesis	14
2.2 Variables y su operacionalización	14

CAPITULO III: METODOLOGÍA	16
3.1 Tipo y diseño	16
3.2 Diseño muestral	17
3.3 Procedimientos de recolección de datos	18
3.4 Procesamiento y análisis de los datos	19
3.5 Aspectos éticos	20
CAPITULO IV: RESULTADOS	21
CAPITULO V: DISCUSIÓN	53
CAPITULO VI: CONCLUSIONES	58
CAPITULO VII: RECOMENDACIONES	59
CAPITULO VIII: FUENTES DE INFORMACIÓN	60
ANEXOS	
1 Instrumento de recolección de datos	
2 Consentimiento informado	

ÍNDICE DE TABLAS

	Pág.
Tabla 1: Prueba de confiabilidad	19
Tabla 2: Evalúa las actividades financieras a desarrollar	21
Tabla 3: Planifica adecuadamente las actividades financieras	22
Tabla 4: Analiza el efecto que generaría las actividades comprendidas en el plan financiero	23
Tabla 5: La planificación financiera permite el cumplimiento de los objetivos	24
Tabla 6: La planificación financiera permite que los recursos sean utilizados adecuadamente	25
Tabla 7: La planificación financiera permite a la empresa fijar bien sus objetivos	26
Tabla 8: Los objetivos de la empresa están alineados a los planes financieros	27
Tabla 9: El plan financiero define las estrategias para alcanzar los objetivos de la empresa	28
Tabla 10: El plan financiero define anticipar las decisiones futuras que tomará la empresa	29
Tabla 11: Los recursos financieros debidamente planificados cumplen con los objetivos establecidos por la empresa	30
Tabla 12: La empresa utiliza adecuadamente los recursos financieros	31
Tabla 13: Los recursos financieros cumplen con su finalidad	32
Tabla 14: La empresa utiliza los recursos financieros necesarios para el desarrollo de sus actividades operativas	33

Tabla 15: Los recursos financieros que utiliza la empresa son suficientes para cumplir con su plan financiero	34
Tabla 16: La empresa racionaliza el uso de los recursos financieros en el desarrollo de sus actividades operativas	35
Tabla 17: La empresa planifica sus actividades operativas	36
Tabla 18: La empresa dispone de un plan operativo de las actividades que desarrolla	37
Tabla 19: La empresa detalla las actividades en su plan operativo	38
Tabla 20: El plan operativo le permite a la empresa cumplir con sus objetivos	39
Tabla 21: El plan operativo mejora la gestión administrativa de la empresa	40
Tabla 22: La empresa cumple con la ejecución de su plan operativo	41
Tabla 23: Las actividades comprendidas en el plan operativo disponen de los recursos financieros necesarios para su ejecución	42
Tabla 24: La ejecución de las actividades operativas incrementa la productividad de la empresa	43
Tabla 25: La ejecución de las actividades operativas incrementa el rendimiento de la empresa	44
Tabla 26: La empresa optimiza los recursos en la ejecución de sus actividades operativas	45
Tabla 27: La empresa supervisa el cumplimiento de su plan operativo	46
Tabla 28: La empresa supervisa de manera permanente la compra de mercaderías	47
Tabla 29: La empresa supervisa de manera permanente el ingreso de las mercaderías al almacén	48

Tabla 30: La empresa controla la salida de las mercaderías vendidas	49
Tabla 31: La empresa monitorea el rendimiento productivo de las actividades que desarrolla	50
Tabla 32: Normalidad de datos	51
Tabla 33: Correlación de las variables	52

ÍNDICE DE FIGURAS

	Pág.
Figura 1: Evalúa las actividades financieras a desarrollar	21
Figura 2: Planifica adecuadamente las actividades financieras	22
Figura 3: Analiza el efecto que generaría las actividades comprendidas en el plan financiero	23
Figura 4: La planificación financiera permite el cumplimiento de los objetivos	24
Figura 5: La planificación financiera permite que los recursos sean utilizados adecuadamente	25
Figura 6: La planificación financiera permite a la empresa fijar bien sus objetivos	26
Figura 7: Los objetivos de la empresa están alineados a los planes financieros	27
Figura 8: El plan financiero define las estrategias para alcanzar los objetivos de la empresa	28
Figura 9: El plan financiero define anticipar las decisiones futuras que tomará la empresa	29
Figura 10: Los recursos financieros debidamente planificados cumplen con los objetivos establecidos por la empresa	30
Figura 11: La empresa utiliza adecuadamente los recursos financieros	31
Figura 12: Los recursos financieros cumplen con su finalidad	32
Figura 13: La empresa utiliza los recursos financieros necesarios para el desarrollo de sus actividades operativas	33

Figura 14: Los recursos financieros que utiliza la empresa son suficientes para cumplir con su plan financiero	34
Figura 15: La empresa racionaliza el uso de los recursos financieros en el desarrollo de sus actividades operativas	35
Figura 16: La empresa planifica sus actividades operativas	36
Figura 17: La empresa dispone de un plan operativo de las actividades que desarrolla	37
Figura 18: La empresa detalla las actividades en su plan operativo	38
Figura 19: El plan operativo le permite a la empresa cumplir con sus objetivos	39
Figura 20: El plan operativo mejora la gestión administrativa de la empresa	40
Figura 21: La empresa cumple con la ejecución de su plan operativo	41
Figura 22: Las actividades comprendidas en el plan operativo disponen de los recursos financieros necesarios para su ejecución	42
Figura 23: La ejecución de las actividades operativas incrementa la productividad de la empresa	43
Figura 24: La ejecución de las actividades operativas incrementa el rendimiento de la empresa	44
Figura 25: La empresa optimiza los recursos en la ejecución de sus actividades operativas	45
Figura 26: La empresa supervisa el cumplimiento de su plan operativo	46
Figura 27: La empresa supervisa de manera permanente la compra de mercaderías	47

Figura 28: La empresa supervisa de manera permanente el ingreso de las mercaderías al almacén	48
Figura 29: La empresa controla la salida de las mercaderías vendidas	49
Figura 30: La empresa monitorea el rendimiento productivo de las actividades que desarrolla	50

RESUMEN

La planificación financiera es un instrumento de mucha importancia para el crecimiento de toda empresa, pues, su empleo garantizaría el cumplimiento de los objetivos establecidos por la gerencia, así como también, contribuiría en que la gestión operativa se pueda desarrollar adecuadamente en beneficio de la misma.

La pesquisa lleva de título “La planificación financiera y su relación con el desarrollo de la gestión operativa de la empresa AF Boullosa EIRL, periodo 2023”, el objetivo central es determinar la relación entre la planificación financiera y la gestión financiera. El estudio correspondió a un modelo cuantitativo y diseño descriptivo correlacional, siendo la encuesta la técnica y el cuestionario como el instrumento de recolección de datos, el mismo que para su aplicación fue validado por medio de la prueba de confiabilidad (0,923) y aplicado en una muestra de 35 individuos. De la evaluación y análisis de la información en el software estadístico spss v25, se determinó una relación positiva moderada, sustentado en el coeficiente de Rho de Pearson que fue 0,508 y el grado de significancia en 0.002.

Palabras clave: Gestión Financiera, Gestión Operativa, Planificación Financiera, Planificación Operativa.

ABSTRACT

Financial planning is a very important instrument for the growth of any company, since its use would guarantee compliance with the objectives established by management, as well as contribute to ensuring that operational management can be adequately developed for the benefit of the company.

The research is titled "Financial planning and its relationship with the development of operational management of the company AF Boullosa EIRL, period 2023", the central objective is to determine the relationship between financial planning and financial management. The study corresponded to a quantitative model and descriptive correlational design, with the survey being the technique and the questionnaire as the data collection instrument, which for its application was validated through the reliability test (0.923) and applied in a sample of 35 individuals. From the evaluation and analysis of the information in the spss v25 statistical software, a moderate positive relationship was determined, supported by Pearson's Rho coefficient, which was 0.508 and the degree of significance was 0.002.

Keywords: Financial Management, Operational Management, Financial Planning, Operational Planning.

INTRODUCCIÓN

La finalidad que persigue la presente pesquisa es determinar la relación entre la planificación financiera y la gestión operativa en la empresa AF Boullosa EIRL en el periodo 2023, y según los resultados logrados, se pudo establecer la relación entre las variables que fueron centro del estudio (planificación financiera y gestión operativa), así como también, se estableció como se viene desarrollando la planificación financiera y la gestión operativa durante el periodo evaluado.

Las empresas necesitan que los recursos financieros que disponen, sean administrados, controlados y utilizados de manera eficiente a fin de poder garantizar la disponibilidad de dichos recursos en el desarrollo de las diferentes actividades que estén programadas, y ello permita principalmente el cumplimiento de los objetivos y de las metas financieras establecidas por la alta dirección; en ese sentido, las empresas deben ser capaces de formular y elaborar un plan financiero que sea integral, viable y sobre todo, que se ajuste a la realidad de las necesidades de la misma, y para ello, deben ser capaces de poder articular los procesos que conlleven a una adecuada planificación financiera, el cual comprende los siguientes procesos: fijar los principales objetivos a cumplir, definir los plazos que sean necesarios para el cumplimiento de los objetivos, elaborar el presupuesto financiero, en donde se identifiquen las partidas financieras que se van a utilizar, y finalmente, medir y controlar todas las decisiones que puedan tomarse en materia financiera; estos procesos indicados, debe cumplirse para que la planificación financiera pueda tener resultados favorables.

Por otra parte, la gestión operativa o también llamada gestión de operaciones, es fundamental en el crecimiento y desarrollo de toda empresa, porque comprende una serie de tareas y de procesos que se encuentran orientados principalmente en mejorar no solo el desempeño de la misma, sino también la productividad respecto a un determinado periodo; el desarrollo de las tareas y procesos, implica que las empresas deban planificar, ejecutar y monitorear todas y cada una de las actividades que se desarrollan, a fin de hacer un

seguimiento permanente al cumplimiento de cada actividad desarrollada, y de esta manera, puedan medir el grado de rendimiento que podrían generar; otro rol a realizar, es que a través de la gestión de operaciones, también se pueda lograr que los procesos se optimizan (sistematizar) como por ejemplo: que las entregas de los bienes o prestaciones de servicios se efectúen en un menor tiempo, que el almacenamiento pueda acoger todos los bienes producidos, que el transporte sea el medio más rentable para el destino de los bienes, y demás tareas que corresponden a las diferentes áreas de la empresa, con el único propósito de lograr satisfacer de manera oportuna a sus clientes y al mismo tiempo, generar el incremento del valor de sí misma.

Los resultados que derivan de la presente pesquisa, refieren que hay una relación entre la planificación financiera y la gestión operativa en la empresa AF Boullosa EIRL en el periodo 2023, ello es posible corroborarlo por medio del coeficiente de correlación de Pearson que resultó ser 0,508 y un grado de significancia bilateral de 0,002; el coeficiente determinado indica que la relación es positiva moderada, lo que quiere decir que cuando la planificación financiera se viene desarrollando adecuadamente, entonces, las gestiones operativas también lo harán, adoptando casi el mismo comportamiento una con la otra; asimismo, acerca de la planificación financiera, los resultados revelan que se viene desarrollando de forma regular, y en cuanto a la gestión operativa, los resultados indican que su desarrollo es regular, para ambos casos, el nivel promedio alcanzado fue de 48% y 49% respectivamente.

CAPITULO I: MARCO TEÓRICO

1.1 Antecedentes

En 2023, se desarrolló una pesquisa de tipo básico y diseño no experimental descriptivo correlacional, siendo la población de estudio 46 trabajadores, entre administrativos y operarios de la empresa de servicios generales de construcción de la ciudad de Moyobamba. La investigación determinó que existe una relación significativa favorable entre la planificación financiera y la rentabilidad, ello sustentado a través del coeficiente de correlación de Rho de Spearman que fue 0.643 y significancia de 0.001, y el trabajo concluyó que: a) la planificación financiera y rentabilidad financiera presentan una relación moderada media, pues, su coeficiente de correlación de Rho de Spearman es de 0.470 y su significancia de 0.001; b) la planificación financiera y la rentabilidad económica presenta una relación alta y positiva, pues, su coeficiente de correlación de Rho de Spearman es de 0.668 y su significancia de 0.001. (Sayaverde, 2023)

En 2022, se desarrolló una pesquisa de tipo aplicada y diseño no experimental transversal correlacional, siendo la población de estudio 350 trabajadores de la empresa Sedalib y 350 clientes de la misma. La investigación determinó que la relación entre la gestión operativa y atención al cliente es positiva muy bajo y no tienen significancia entre ellas, y el trabajo concluyó que: a) la gestión operativa en la empresa presenta un nivel medio (98%), lo que indica que el personal no se encuentra del todo convencido en relación al uso de los recursos materias y humanos; b) la atención al cliente presenta un nivel medio (76%), lo que indica, que la percepción en relación a las labores del personal no es óptimo; c) que la dimensión decisión y atención al cliente presentan una correlación positiva baja. (Geronimo, 2022)

En el 2021, se desarrolló una pesquisa de tipo proyectivo y diseño no experimental, siendo la población de estudio los estados financieros de los periodos comprendidos del 2016 al 2020. La investigación determinó que la rentabilidad disminuyó de un año a otro, situación que generó pérdidas económicas, y el trabajo concluyó que: a) los gastos de administración

presentaron un incremento de más de 26%, sustentado a través del análisis vertical realizado; b) los ingresos presentaron una disminución del más del 50%, debido al impacto de la movilización social y al cierre de los aeropuertos por la pandemia del covid-19; c) hubo disminución de los activos corrientes, debido a una baja en la rotación de las cuentas por cobrar comerciales. (Huaricacha, 2021)

En 2019, se desarrolló una pesquisa de tipo cuantitativa aplicada y diseño transversal descriptivo correlacional, siendo la población de estudio a 120 trabajadores del área operativa y supervisión de las operaciones aeroportuarias del Callao. La investigación determinó que existe una relación significativa entre la Gestión Operativa y la Supervisión Laboral, sustentando en el coeficiente de correlación de Rho de Spearman que fue 0.966 y una significancia bilateral de 0.000, y el trabajo concluyó que: a) la gestión operativa con la dimensión de comunicación efectiva presentan una relación alta y significativa de acuerdo a los valores obtenidos a través del coeficiente de correlación de Rho de Spearman 0.976 y significancia bilateral 0.000; b) la gestión operativa con la dimensión de organización presentan una correlación alta y significativa de acuerdo a los valores obtenidos a través del coeficiente de correlación de Rho de Spearman 0.988 y significancia bilateral 0.000; c) la gestión operativa con la dimensión de procesos de controles presentan una relación alta y significativa de acuerdo a los valores obtenidos a través del coeficiente de correlación de Rho de Spearman 0.988 y significancia bilateral 0.000. (Sabana, 2019)

En 2019, se desarrolló una pesquisa de tipo cuantitativa aplicada y diseño transversal correlacional, siendo una población de estudio 55 trabajadores y funcionarios del área de seguridad de la Municipalidad Provincial de Moyobamba. La investigación determinó que existe una relación directa y moderada entre la Gestión Operativa y el logro de metas, sustentando en el coeficiente de correlación de Pearson que fue 0.755, y el trabajo concluyó que: a) la gestión operativa tiene un nivel de inseguridad mala (89%), debido a que presenta deficiencia en su planificación, de igual manera, su capacidad operativas es mal (62%), pues, no disponen de los recursos necesarios para

dar solución a los problemas; b) el logro de las meta es bajo (71%), puesto que el personal no está recibiendo la capacitación adecuada para mejorar su desempeño laboral. (Apaza, 2018)

1.2 Bases teóricas

1.2.1 Gestión Financiera

El portal web de Menudas empresas (s.f), refiere que la gestión financiera consiste en la administración de los recursos que dispone una empresa a fin de asegurar de que los mismos sean suficientes para poder cubrir o solventar los gastos que normalmente se ejecutan por la naturaleza de sus actividades operativas.

Funciones

Entre las funciones de la gestión financiera podemos encontrar a los siguientes:

- a) Funciones de gestión financiera como parte del sistema de gestión.
- b) Funciones de gestión financiera desarrollado por cada área de la empresa.

Respecto a la primera, podemos encontrar a las siguientes funciones:

- Función de desarrollo de estrategia financiera: La empresa, establece estrategias financieras para poder cumplir con sus objetivos y metas.
- Función organizativa: Las estructuras organizativas se considera de vital importancia para el desarrollo económico de la empresa.
- Función informativa: Proceso mediante el cual se debe determinar los volúmenes y las necesidades de la información respecto a la gestión financiera.
- Función de análisis: Referido a las evaluaciones que se debe realizar sobre el uso de los recursos financieros y su rendimiento en el tiempo.
- Función de control: Relacionado a la creación o implementación de un mecanismo de control que monitoree o supervise el uso de los recursos financieros.

Por su parte, el portal web de Santander Universidades (2022), refiere la importancia de realizar una buena gestión financiera en una empresa, estableciendo lo siguiente:

- El CEO asume el rol de ser el responsable por el cumplimiento de las normas de carácter financiero.
- Se puede lograr detectar de manera anticipada aquellos obstáculos que podrían limitar las mejores tomas de decisiones.
- Nos permite que el análisis de los datos financieros, puedan darse de forma automatizada.

Desafíos para el futuro de la gestión financiera

- Mejorar el retorno de las inversiones (ROI) realizada por la empresa.
- Digitalizar los datos y los análisis.
- Evolucionar hacia una inteligencia artificial.

1.2.2 Gestión Operativa

El portal web de Isotools (s.f), refiere que la gestión operativa comprende un conjunto de tareas y también de procesos, que a través de ella las organizaciones internamente a efectos de poder cumplir con sus objetivos y sus metas.

Alcance

La gestión operativa abarca no solo los cambios en relación a la estructura organizacional, sino también, comprende el sistema de roles y de funciones; además, es preciso señalar que ella influye en los siguientes procesos como por ejemplo: capacitación del personal, relación entre los circuitos e introducción en la implementación de nuevas técnicas y estrategias acorde a los proyectos establecidos.

Funciones

- Análisis de los servicios: Se refiere a la concordancia que debe existir entre los servicios que se ofrecen y los que se tiene pensado en ofrecer, que nace desde los requerimientos a solicitud de los clientes y de los proveedores.

- Análisis de los procesos: Se refiere a los procesos técnicos y a los administrativos de la organización, que tienen que estar orientados al estricto cumplimiento de las leyes y normativas que se hallen relacionados al proceso de producción y de prestación de los servicios.
- Revisión de los modos de diseñar y de dirigir: Relacionado al enfoque estratégico que se base principalmente en los procesos de forma continua y a los procedimientos que se consideran más eficaces en la realización de los proyectos y en la prestación de los servicios, a efectos de poder alcanzar los mejores resultados y la máxima productividad y rentabilidad.

Incrementar el valor

- Conseguir un aumento sobre la cantidad o de la calidad de las actividades que se desarrollan en uso de los recursos que se dispone (personas, tecnologías, infraestructura).
- Reducción de los costos fijos y extraordinarios relacionados a los niveles de producción.
- Lograr una mejor identificación de los requerimientos solicitados por los clientes.
- Desarrollar las actividades empresariales con mayor eficacia posible.
- Aumentar la disponibilidad de la productividad y rentabilidad.

1.2.3 Planificación Financiera

Según Díaz (2021), refiere que la planificación financiera es la elaboración de un presupuesto que la empresa realiza sobre la base de los recursos que existen a su disponibilidad, y que tienen que estar enfocados en garantizar su viabilidad económica a efectos de conseguir los objetivos financieros, asociados a generar una mayor rentabilidad, sean en corto, mediano o largo plazo.

Una empresa que no cuenta con un plan y tampoco con objetivos, garantiza su existo al fracaso, pues, al no tener un rumbo y horizonte,

no dispondrá de una hoja de ruta que le señale la dirección por donde debe ir para cumplir con sus objetivos y metas.

Objetivos

- Inversión inicial, referido al aporte con el que se inicia una actividad económica empresarial.
- Costos Reales, el cual establece los gastos que se realizarán para llevar a cabo el desarrollo de las actividades planificadas.
- Necesidad de financiamiento, que comprende la búsqueda de los recursos financieros el desarrollo de las actividades.
- Proyección de los estados financieros, referido a establecer una estimación al futuro sobre los posibles resultados que se podrían obtener.

Fases

- a) Análisis de la situación actual; evaluación de la situación económica financiera real de la empresa, a efectos de poder identificar algunas debilidades en la misma, que permita adoptar las medidas preventivas y correctivas para evitar riesgos innecesarios.
- b) Definición de los objetivos; definir en el presupuesto anual, las actividades a desarrollar.
- c) Definir las estrategias; establecer los métodos que se va implementar para lograr cumplir los objetivos y metas.
- d) Evaluación de los resultados; supervisar los logros obtenidos en cumplimiento al plan establecido.

Por su parte, Editorial Etecé (2021), refiere que es el proceso en el que se determina la forma en la que una organización administra sus recursos financieros para lograr alcanzar sus objetivos.

Asimismo, establece dos tipos de planificación financiera, siendo los siguientes:

1. Planificación financiera a corto plazo; son proyecciones que por lo general se realiza en periodos menores a 1 año.
2. Planificación financiera a largo plazo; son proyecciones que se establecen para periodos de 2 a 5 años.

Existen principalmente dos tipos de canales de distribución, el directo e indirecto.

El canal de distribución directa; las empresas utilizan este tipo de canal cuando desean que sus productos lleguen directamente al consumidor final (cliente), evitando de esta manera el uso de intermediarios como por ejemplo: almacenes, transportes, comercialización, etc.

Dentro de canal directo, podemos encontrar a: canal físico y al canal digital.

El canal de distribución indirecta; las empresas utilizan este tipo de canal haciendo uso de los intermediarios, pudiendo ser como por ejemplo: mayoristas, minoristas.

Dentro del canal indirecto, podemos encontrar a: canal corto, canal largo y canal doble.

1.2.4 Planificación Operativa

Según Stsepanets (2022), refiere que la planificación operativa es un proceso donde se decide las cosas que va realizar una empresa para alcanzar los objetivos que han sido establecidos en la planeación estratégica, de tal modo, se puede elaborar un plan que comprenda todas las actividades que resulten necesarias y vitales para el normal funcionamiento de la empresa.

Un plan operativo, ayuda a la gerencia en los siguientes aspectos:

- Averiguar cuales y cuantos son los recursos que se va necesitar en para la ejecución de un plan, y establecer los mecanismos de financiamiento.
- Planificar y asignar los recursos que sean necesarios y de forma eficaz.
- Determinar los recursos y las tareas que van a desarrollarse.
- Controlar la rendición de los recursos.
- Prevenir el incumplimiento de los plazos ya definidos en un cronograma.

Características

- Su duración por lo general es de 6 meses a 1 año.
- Su alcance es limitado para la empresa.
- Se enfoca en los procesos internos que desarrolla la empresa.
- Hace hincapié a las actividades diarias que realiza la empresa.
- Su plan describe y detalla las actividades establecidas.

Elementos

- Objetivos definidos.
- Resultados esperados.
- Lista de las actividades.
- Criterios de calidad.
- Cronograma de las actividades.
- Recursos a utilizar.
- Presupuesto establecido.
- Sistema de control de las actividades.

Tipos

- a) Plan puntual; usualmente comprende un único periodo de tiempo sobre un hecho específico.
- b) Plan continuo; su desarrollo permite la modificación de ser necesario, y puede comprender varios periodos hacia un futuro.

Elaboración

- Definir de manera clara las tareas y las partes.
- Definir los recursos a utilizar.
- Clasificar las actividades según su prioridad.
- Establecer dependencias.
- Definir los indicadores de su rendimiento.
- Enfocar el plan.

1.2.5 Recursos Financieros

Según Pérez (2010), refiere que los recursos financieros es el medio por el cual se puede obtener lo que se desea; desde un enfoque de las finanzas, representa todos los bienes relacionados al dinero; asimismo, señala que las empresas son capaces de generar estos recursos por las diversas actividades que desarrollan como por ejemplo: venta de productos y prestación de los servicios.

Por su parte RUS (2019), sostiene que los recursos financieros son los todos aquellos activos que presentan un cierto grado de liquidez, y que por lo general se encuentran relacionados o vinculados con el efectivo y el equivalente de efectivo.

Tipos y formas para generarlos

Los recursos financieros pueden clasificarse de la siguiente manera:

- a) Recursos propios; entre estos recursos podemos mencionar los que fondos que provienen de terceros.
- b) Recursos propios; recursos cuya fuente proviene de los mismos accionistas, socios e inversionistas.

Ejemplos:

- Dinero en efectivo.
- Depósitos bancarios.
- Créditos o préstamos concedidos por entidades financieras a largo plazo.
- Divisas en moneda extranjera.

1.3 Definición de términos básicos

- a) Actividad Operativa

Se refiere a las principales actividades que desarrollan las empresas en un determinado periodo, como por ejemplo: producción, distribución, comercialización y ventas de los productos y prestación de los servicios. (Invatatiafaceri, 2022)

b) Beneficio

Se refiere a la utilizada o ventaja que logra obtener una empresa en un periodo determinado como resultado del desarrollo de sus actividades operativas. (Pérez, 2010)

c) Empresa

Se refiere a una unidad económica y social, el cual se encuentra integrado por elementos como por ejemplo: humanos, materiales y técnicos, y que tienen como objetivo lograr obtener utilidades por medio del desarrollo de sus actividades. (Pérez, 2008)

d) Estrategia

Se refiere a un plan de trabajo elaborado que tiene como fin direccionar las actividades a desarrollar, para lograr los objetivos establecidos. (Pérez, 2008)

e) Gestión Empresarial

Se refiere a toda aquella habilidad que se va adquiriendo en el tiempo, el cual se puede lograr por medio de la experiencia y la constante dedicación que se le pone a las actividades de manera permanente. (Orellana, 2019)

f) Plan de Trabajo

Se refiere al plan de acción donde se prioriza las iniciativas más relevantes o resaltantes que ayudaran a cumplir con los objetivos y las metas. (Pérez, 2009)

g) Productividad

Se refiere a una medida económica mediante el cual se puede calcular la cantidad de bienes a producir o los servicios a brindar en un periodo determinado. (Sevilla, 2016)

h) Rentabilidad

Se refiere a los beneficios económicos que pueden lograr alcanzar las empresas como resultado de las inversiones que realizan en un periodo determinado. (Sevilla, 2015)

i) Riesgo financiero

Se refiere a la inminente, cercanía y proximidad de un eventual daño financiero que podría sufrir una empresa o persona. (Pérez, 2014)

j) Optimización

Se refiere a la acción de poder realizar una actividad de la manera más eficiente que sea posible, es decir, utilizando los recursos de manera eficiente y eficaz para alcanzar los objetivos y las metas. (Westreicher, 2020)

CAPITULO II: HIPÓTESIS Y VARIABLES

2.1 Formulación de la hipótesis

2.1.1 Hipótesis general

La planificación financiera y la gestión operativa de la empresa AF Boullosa EIRL tienen una relación significativa en el periodo 2023.

2.1.2 Hipótesis específicas

- a) La planificación financiera en la empresa AF Boullosa EIRL, se viene desarrollando adecuadamente en el periodo 2023.
- b) La gestión operativa en la empresa AF Boullosa EIRL se viene desarrollando adecuadamente en el periodo 2023.

2.2 Variables y su operacionalización

2.2.1. Variable

V₁: Planificación Financiera.

V₂: Gestión Operativa.

2.2.1 Operacionalización de variables

Nombre de la variable	Definición conceptual	Tipo	Indicador	Escala de medición	Categoría	Valores de las categorías	Medio de verificación
Planificación Financiera	Proyección a futuro sobre la forma de administrar los recursos económicos de una empresa con el propósito de lograr ciertos objetivos planteados. (Unir, 2022)	Cuantitativo	Evaluación de las actividades	Ordinal	Nunca Casi nunca A veces Casi siempre Siempre	1 2 3 4 5	Cuestionario de preguntas resueltas.
			Determinación de los objetivos				
			Ejecución de los recursos financieros				
Gestión Operativa	Modelo de gestión compuesto por conjunto de tareas y procesos orientados en mejorar las organizaciones internas. (Isotools, s.f)	Cuantitativo	Planificación de las actividades	Ordinal	Nunca Casi nunca A veces Casi siempre Siempre	1 2 3 4 5	Cuestionario de preguntas resueltas.
			Ejecución de las actividades				
			Supervisión de las actividades				

CAPITULO III: METODOLOGÍA

3.1 Tipo y diseño

El presente estudio, corresponde a una pesquisa de tipo cuantitativo.

Sobre ello, Hernández (2006) señala que estos estudios, se sostiene principalmente en los datos numéricos y en el uso de la estadística para poder demostrar la aceptación o el rechazo de la hipótesis que ha sido formulada para su validación.

Por su intervención, es una pesquisa de tipo no experimental.

Sobre ello, Kerlinger y Lee (2002) señalan que estos estudios tienen como propósito que las variables a ser estudiadas, no sufran ninguna alteración o modificación de su componente o de su misma estructura en el proceso de una investigación, toda vez que su estudio se realiza en su estado natural o normal.

Por su alcance, es una pesquisa de tipo descriptivo – correlacional.

Sobre ello, Guevara *et al.* (2020) señalan que estos estudios tienen como finalidad describir las características principales que presentan los fenómenos a ser estudiados, de tal manera, permita resaltar las cualidades propias de si misma.

Asimismo, Cancela *et al.* (2018) señalan que estos estudios tienen como finalidad establecer una relación entre las variables que participaran en un estudio, de tal manera se pueda demostrar la existencia o no de una relación una con la otra.

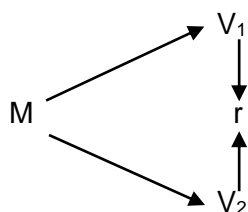
Por su número de mediciones, es una pesquisa de tipo transversal.

Sobre ello, Molina (2013) señala que estos estudios presentan una característica principal, el cual se refiere a que dichos estudios se realizan en un solo momento, es decir, que la recopilación de la información es un único tiempo.

Por su planificación de la toma de datos, es una pesquisa de tipo prospectivo.

Sobre ello, Sierra (1992) señala que los estudios prospectivos tienen como finalidad establecer un comportamiento de la variable en un futuro, sobre la base de un hecho pasado.

En ese sentido, la pesquisa presenta el siguiente esquema:



Donde:

M = Muestra de la pesquisa

V₁ = Planificación Financiera.

V₂ = Gestión Operativa.

R = Relación entre la V₁ y V₂

3.2 Diseño muestral

3.2.1 Población de estudio

El universo de estudio estuvo comprendido por todos los trabajadores de la empresa AF Boullosa EIRL, quienes en la actualidad vienen laborando de manera ininterrumpida, y que de acuerdo a la consulta que se realizó, comprenden un total de 35 colaboradores que se distribuyen en las distintas áreas de la citada empresa.

3.2.2 Tamaño de población de estudio

La población de estudio estuvo comprendida por todos los trabajadores de la empresa AF Boullosa EIRL, quienes actualmente vienen desempeñándose en las distintas áreas de la misma.

3.2.3 Muestra o selección de la muestra

La muestra del estudio estuvo comprendida por el total de la población que ha sido identificada, es decir, por los 35 trabajadores de la empresa AF Boullosa EIRL en el periodo 2023.

3.2.4 Criterio de selección

Criterio de inclusión:

Todos los trabajadores que en la actualidad laboran en la empresa AF Boullosa EIRL en la ciudad de Iquitos, en las diferentes áreas, sean estas administrativas u operativas.

Criterio de exclusión:

Todos los trabajadores que no laboran en la actualidad en la empresa AF Boullosa EIRL en la ciudad de Iquitos, por razones diferentes como por ejemplo: vacaciones, licencias sin goces, comisión de servicios, inasistencias injustificadas, licencias por enfermedad.

3.3 Procedimientos de recolección de datos

El desarrollo de la presente pesquisa, implicó que se deba utilizar la técnica de la encuesta, pues, consideramos que su pertinencia es importante porque a través de ella, se pudo establecer una directa relación con los trabajadores de la empresa AF Boullosa EIRL, a quienes fueron entrevistados con la finalidad de poder formularles preguntas claras y concretas relacionados principalmente a la planificación financiera y a la gestión operativa, aspectos que son objetos de estudios, y a partir de ella, se logró obtener respuestas razonables donde se vio reflejado una percepción sobre la realidad, de tal manera, se pudo cumplir con los objetivos que han sido formulados en la citada pesquisa.

En la utilización de la técnica, fue necesario solicitar autorización a la gerencia de la empresa para proceder a su respectiva aplicación, el cual se llevó a cabo a través de la entrevista a los trabajadores de la empresa antes mencionada.

3.3.1 Instrumento

De acuerdo a la naturaleza de la presente pesquisa, hemos considerado a bien utilizar el cuestionario de preguntas resueltas como el instrumento de recolección de datos para el desarrollo de la misma, toda vez que por medio de ella, se pudo recolectar toda la información de fuente directa y primaria, así como también confiable, pues, estas fueron respondidas por los mismos trabajadores de la empresa AF Boullosa EIRL, quienes expresaron a través

sus respuestas la percepción de la realidad acerca de la planificación financiera y gestión operativa. En esta oportunidad, la escala de medición que se fue empleado en nuestro instrumento de recolección de datos ha sido la escala de Likert, debido a que comprendió una relación de alternativas (nunca, casi nunca, a veces, casi siempre, siempre).

Asimismo, del análisis de confiabilidad practicado al instrumento de recolección de datos a través del software estadístico spss v25 con la técnica de Alfa de Cronbach, se obtuvo un valor de 0.923, lo indica que el citado instrumento tiene un alto grado de confiabilidad para ser aplicado, el cual se explica en la siguiente tabla:

Tabla 1: Prueba de confiabilidad

Estadísticas de fiabilidad		
Alfa de Cronbach	Alfa de Cronbach basada en elementos estandarizados	N de elementos
0.923	0.923	30

Fuente: Análisis estadístico programa SPSS V25.

3.4 Procesamiento y análisis de los datos

Se consideraron los siguientes procedimientos y análisis:

- Se presentó una solicitud hacia el Gerente de la empresa.
- Se realizaron las coordinaciones acerca de la fecha y hora para visitar al personal.
- Se entrevistaron al personal donde se explicó la razón de nuestra presencia y darles alcance sobre la aplicación del instrumento.
- Se recolectaron toda la información por medio del instrumento utilizado, posteriormente se procedió a registrarlo en una plantilla de Excel, dando inicio a la tabulación y presentación por medio de tablas y figuras.
- Se utilizó el software estadístico del SPSS v25 para establecer la correlación.

3.5 Aspectos éticos

Se consideraron los siguientes aspectos éticos:

- Uso de normas de referenciación, postuladas por la American Psychological Association (APA).
- Autorización de la empresa para aplicar el instrumento de recolección de datos.
- La información recolectada, fue custodiada en todo momento, y utilizado solo para para fines académicos.
- Reconocimiento de la autoría intelectual de los autores de todas las teorías y demás fuente de información que se utilizaron en el desarrollo de la investigación.

CAPITULO IV: RESULTADOS

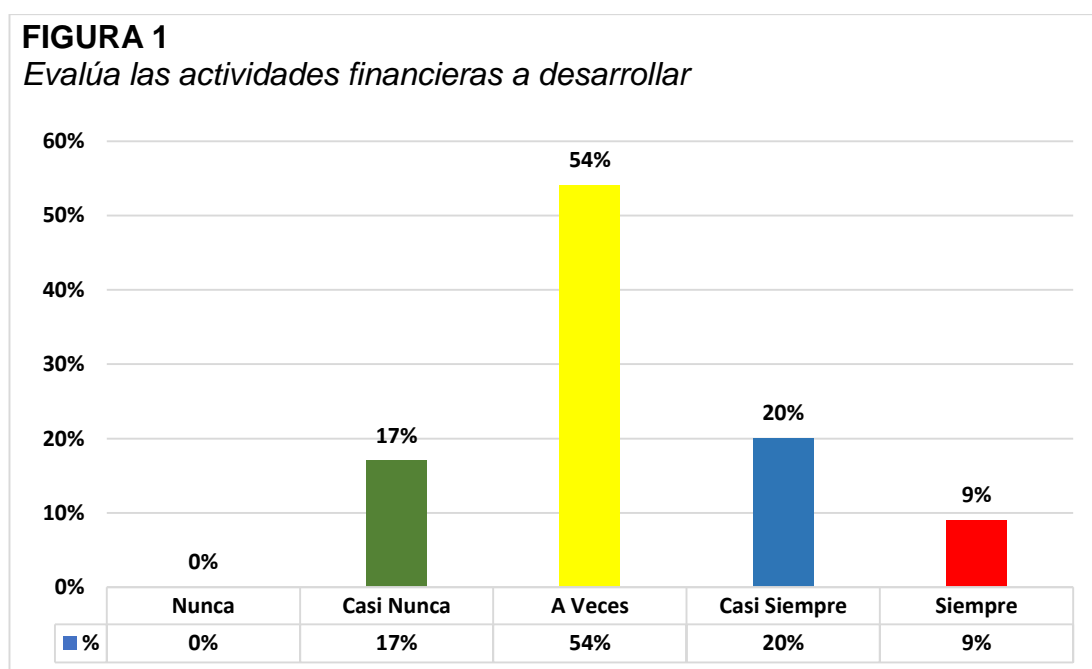
4.1 Resultado Sobre La Variable: Planificación Financiera

Tabla 2: Evalúa las actividades financieras a desarrollar

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	6	17.14
3	A Veces	19	54.29
4	Casi Siempre	7	20.00
5	Siempre	3	8.57
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 1: Evalúa las actividades financieras a desarrollar



Fuente: : Tabla 2.

Elaboración: : Propia.

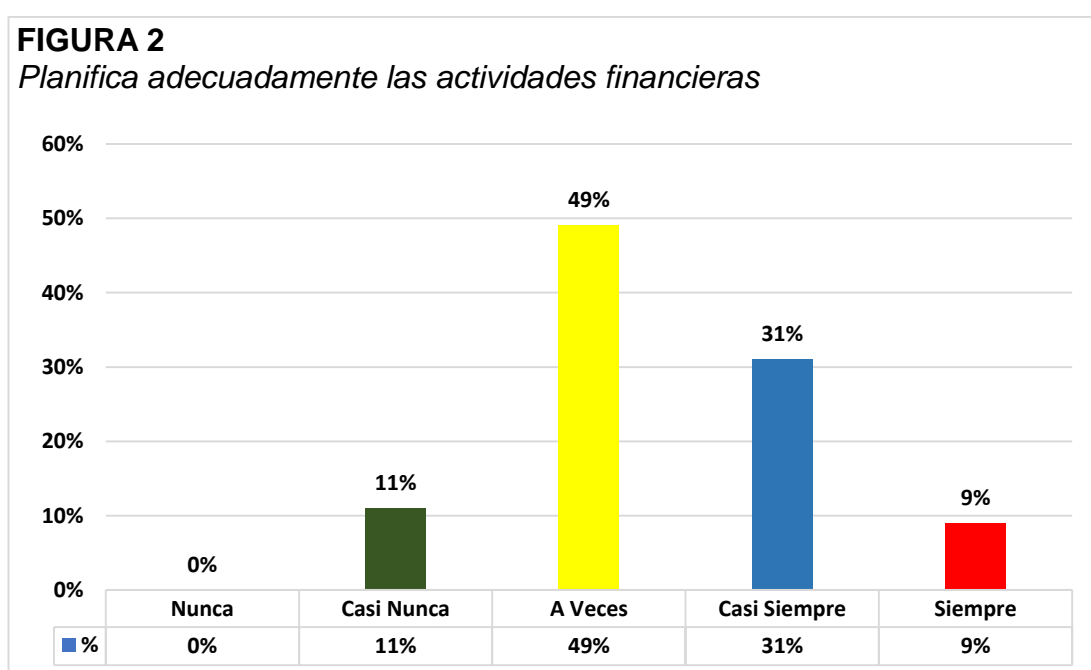
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 17% señalan que casi nunca evalúan las actividades financieras a desarrollar, asimismo, el 54% indican que a veces evalúan las actividades, mientras que el 20% manifiestan que casi siempre evalúan las actividades, y finalmente, el 9% refieren que siempre evalúan dichas actividades.

Tabla 3: Planifica adecuadamente las actividades financieras

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	4	11.43
3	A Veces	17	48.57
4	Casi Siempre	11	31.43
5	Siempre	3	8.57
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 2: Planifica adecuadamente las actividades financieras



Fuente: : Tabla 3.

Elaboración: : Propia.

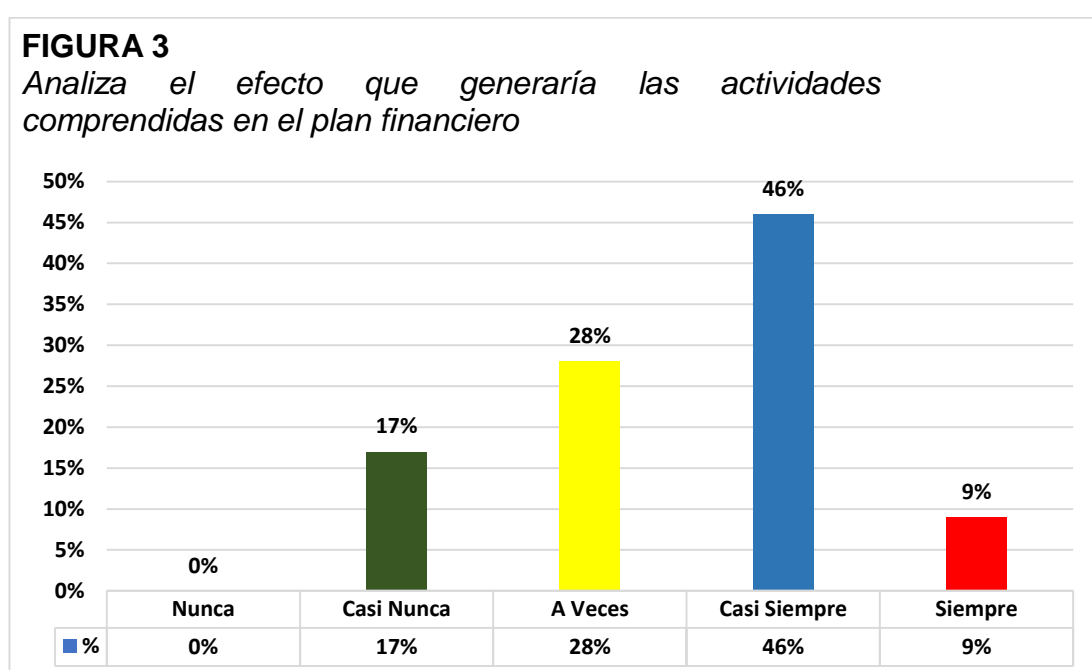
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 11% señalan que casi nunca planifican adecuadamente las actividades financieras, asimismo, el 49% indican que a veces planifican adecuadamente las actividades, mientras que el 31% manifiestan que casi siempre planifican adecuadamente, y finalmente, el 9% refieren que siempre planifican.

Tabla 4: Analiza el efecto que generaría las actividades comprendidas en el plan financiero

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	6	17.14
3	A Veces	10	28.57
4	Casi Siempre	16	45.71
5	Siempre	3	8.57
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 3: Analiza el efecto que generaría las actividades comprendidas en el plan financiero



Fuente: : Tabla 4.

Elaboración: : Propia.

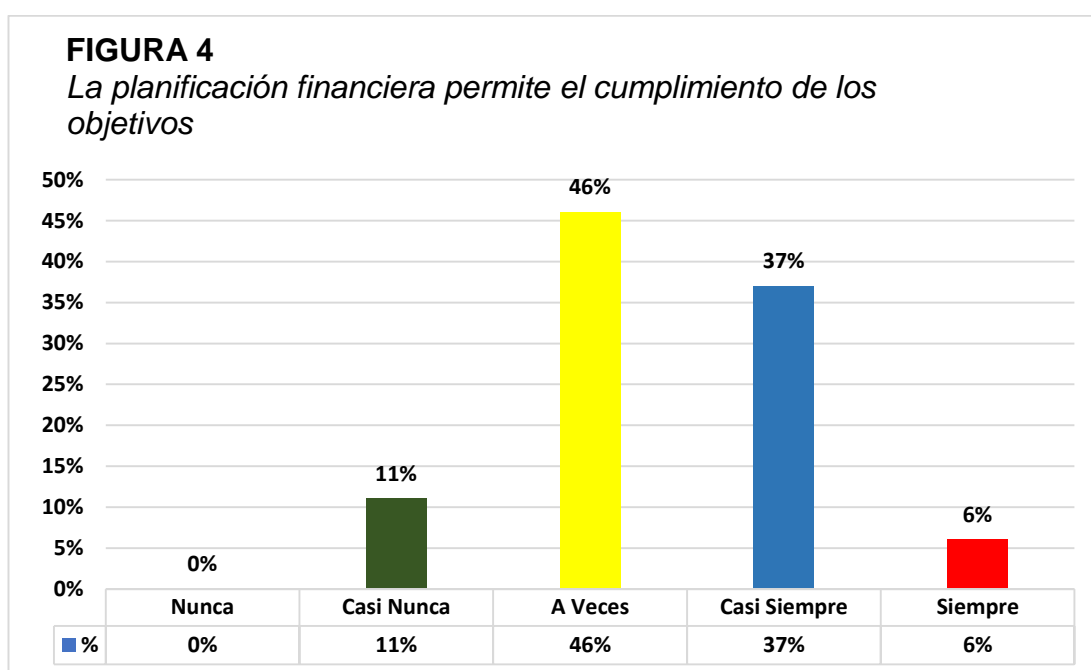
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 17% señalan que casi nunca analizan el efecto que generaría las actividades comprendidas en el plan financiero, asimismo, el 28% indican que a veces analizan los efectos que generaría las actividades del plan financiero, mientras que el 46% manifiestan que casi siempre analizan el efecto de dichas actividades, y finalmente, el 9% refieren que siempre analizan el efecto del plan financiero.

Tabla 5: La planificación financiera permite el cumplimiento de los objetivos

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	4	11.43
3	A Veces	16	45.71
4	Casi Siempre	13	37.14
5	Siempre	2	5.71
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 4: La planificación financiera permite el cumplimiento de los objetivos



Fuente: : Tabla 5.

Elaboración: : Propia.

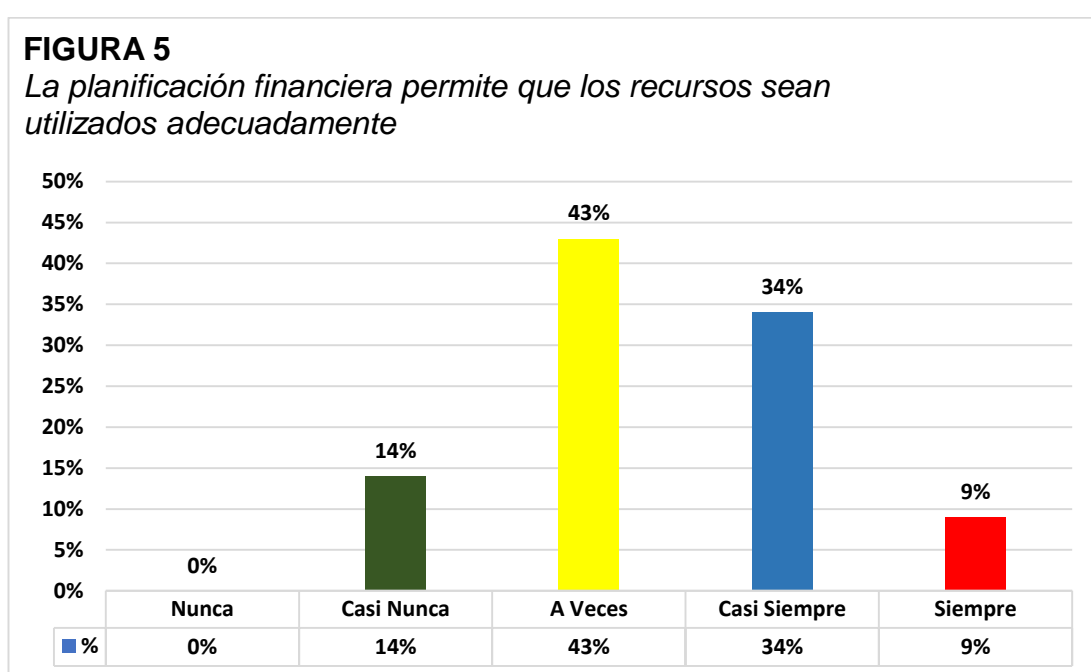
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 11% señalan que casi nunca la planificación financiera permite el cumplimiento de los objetivos, asimismo, el 46% indican que a veces la planificación financiera permite su cumplimiento, mientras que el 37% manifiestan que casi siempre la planificación financiera permite dicho cumplimiento de objetivos, y finalmente, el 6% refieren que siempre la planificación financiera permite que se cumplan con los objetivos.

Tabla 6: La planificación financiera permite que los recursos sean utilizados adecuadamente

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	5	14.29
3	A Veces	15	42.86
4	Casi Siempre	12	34.29
5	Siempre	3	8.57
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 5: La planificación financiera permite que los recursos sean utilizados adecuadamente



Fuente: : Tabla 6.

Elaboración: : Propia.

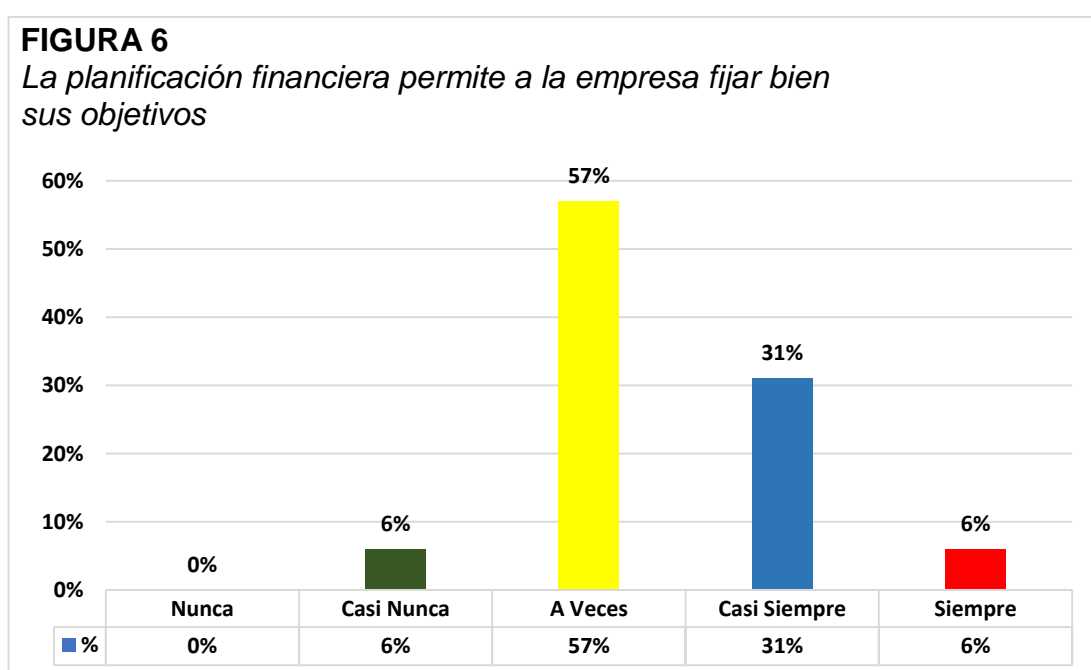
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 14% señalan que casi nunca la planificación financiera permite que los recursos sean utilizados adecuadamente, asimismo, el 43% indican que a veces la planificación financiera permite que los recursos se utilicen de manera adecuada, mientras que el 34% manifiestan que casi siempre la planificación financiera permite la utilización adecuada de los recursos, y finalmente, el 9% refieren que siempre la planificación financiera permite el uso adecuado.

Tabla 7: La planificación financiera permite a la empresa fijar bien sus objetivos

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	2	5.71
3	A Veces	20	57.14
4	Casi Siempre	11	31.43
5	Siempre	2	5.71
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 6: La planificación financiera permite a la empresa fijar bien sus objetivos



Fuente: : Tabla 7.

Elaboración: : Propia.

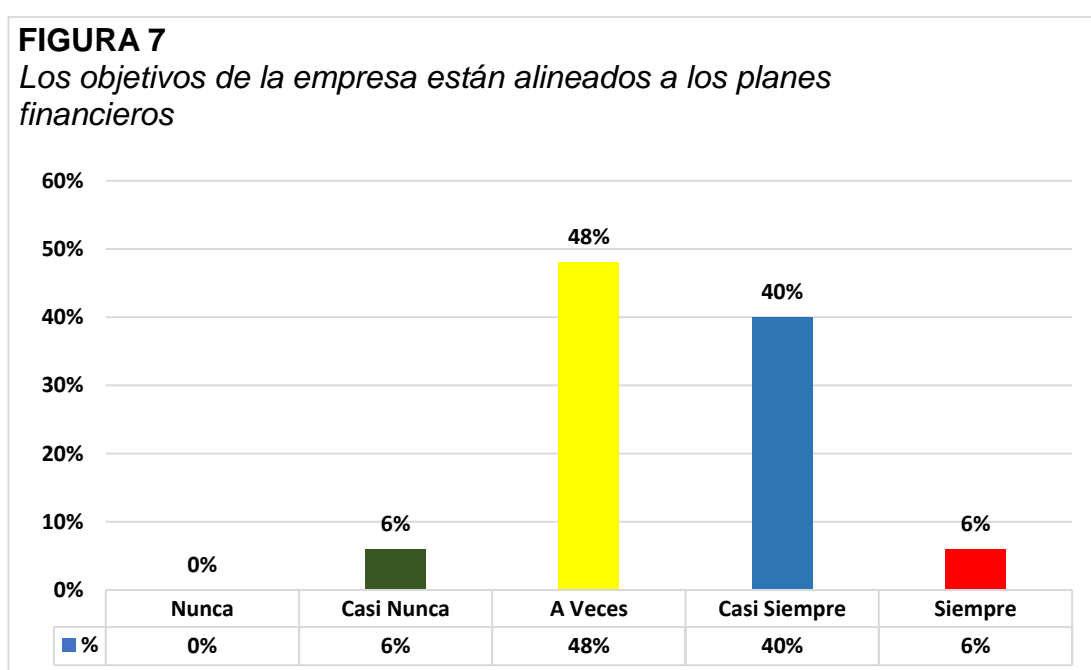
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 6% señalan que casi nunca la planificación financiera permite a la empresa fijar bien sus objetivos, asimismo, el 57% indican que a veces la planificación financiera permite que la empresa pueda fijar bien sus objetivos, mientras que el 31% manifiestan que casi siempre la planificación financiera permite fijar bien, y finalmente, el 6% refieren que siempre la planificación financiera permite que se fijen bien los objetivo.

Tabla 8: Los objetivos de la empresa están alineados a los planes financieros

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	2	5.71
3	A Veces	17	48.57
4	Casi Siempre	14	40.00
5	Siempre	2	5.71
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 7: Los objetivos de la empresa están alineados a los planes financieros



Fuente: : Tabla 8.

Elaboración: : Propia.

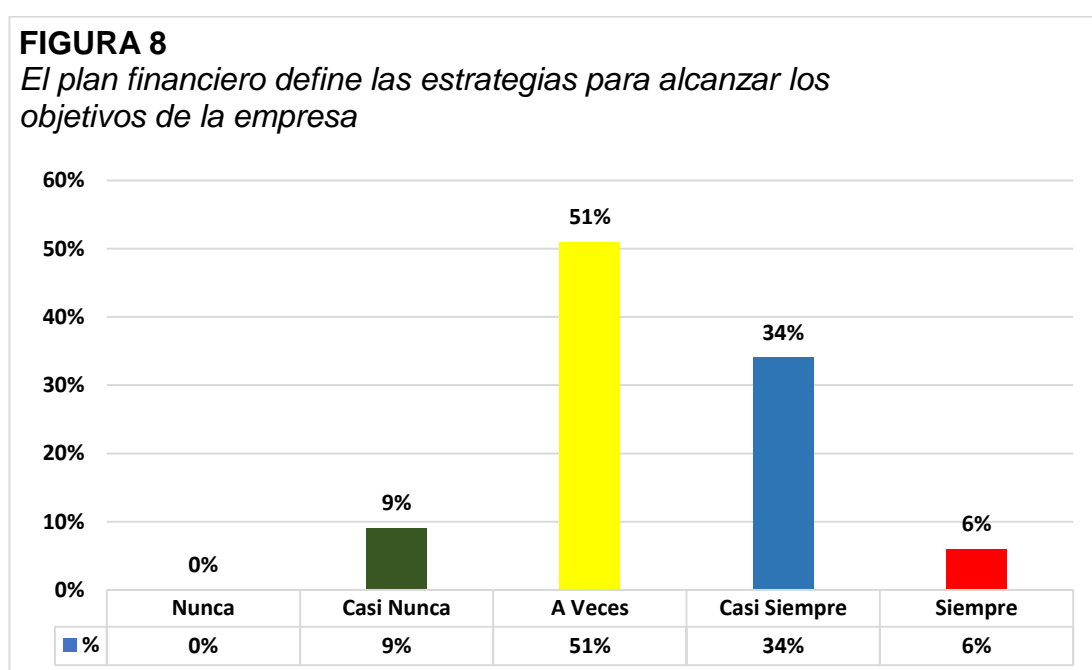
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 6% señalan que casi nunca los objetivos de la empresa están alineados a los planes financieros, asimismo, el 48% indican que a veces los objetivos de la empresa se encuentran alineados a los planes financieros, mientras que el 40% manifiestan que casi siempre los objetivos se encuentran alineados a los planes, y finalmente, el 6% refieren que siempre los objetivos están alineados a dichos planes.

Tabla 9: El plan financiero define las estrategias para alcanzar los objetivos de la empresa

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	3	8.57
3	A Veces	18	51.43
4	Casi Siempre	12	34.29
5	Siempre	2	5.71
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 8: El plan financiero define las estrategias para alcanzar los objetivos de la empresa



Fuente: : Tabla 9.

Elaboración: : Propia.

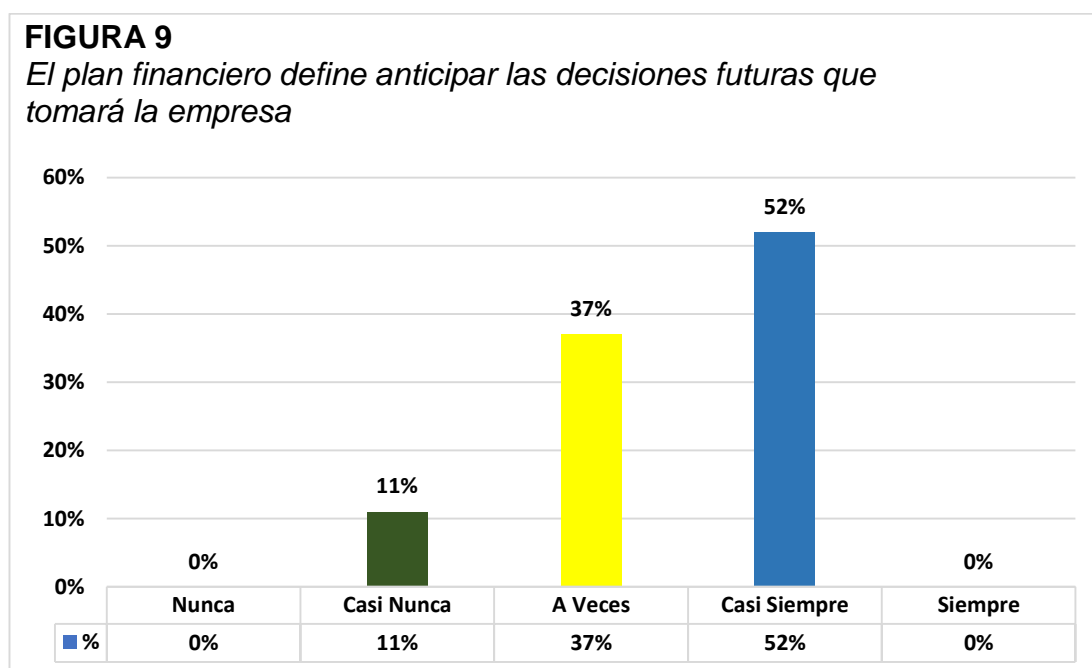
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 9% señalan que casi nunca el plan financiero define las estrategias para alcanzar los objetivos de la empresa, asimismo, el 51% indican que a veces el plan financiero define las estrategias para poder alcanzar los objetivos, mientras que el 34% manifiestan que casi siempre el plan financiero puede definir las estrategias para el cumplimiento de los objetivos, y finalmente, el 6% refieren que siempre el plan financiero define las estrategias para cumplir con los objetivos.

Tabla 10: El plan financiero define anticipar las decisiones futuras que tomará la empresa

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	4	11.43
3	A Veces	13	37.14
4	Casi Siempre	18	51.43
5	Siempre	0	0.00
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 9: El plan financiero define anticipar las decisiones futuras que tomará la empresa



Fuente: : Tabla 10.

Elaboración: : Propia.

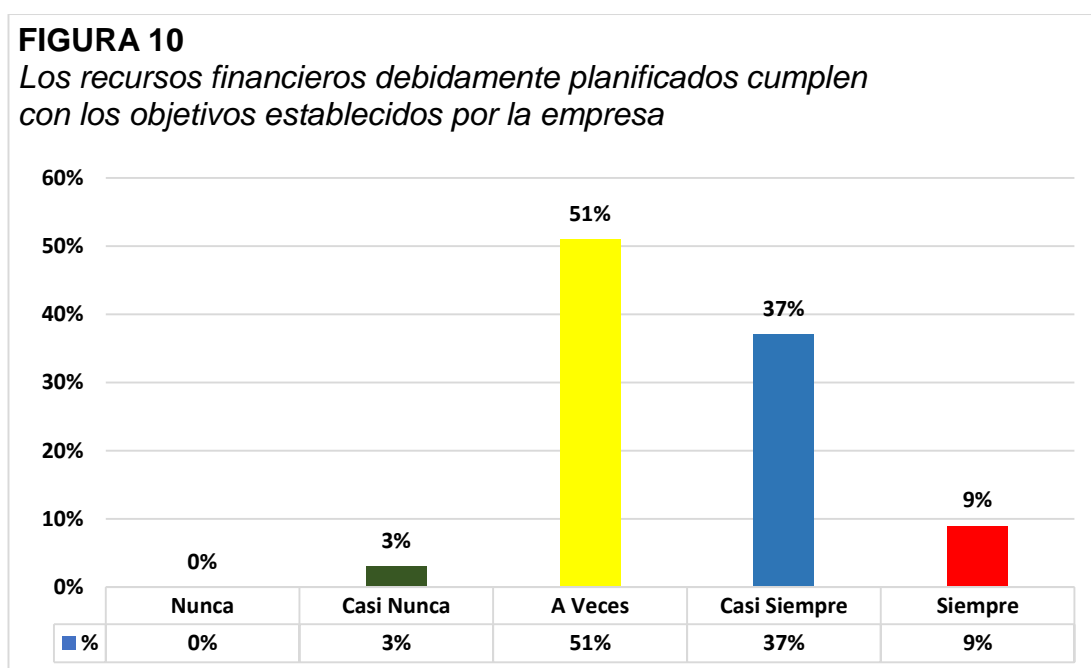
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 11% señalan que casi nunca evalúan el plan financiero define anticipar las decisiones futuras que tomará la empresa, asimismo, el 37% indican que a veces el plan financiero define poder anticipar las decisiones que se tomaran en un futuro, y finalmente, el 52% refieren que casi siempre el plan financiero define anticipadamente las decisiones a tomarse en un futuro.

Tabla 11: Los recursos financieros debidamente planificados cumplen con los objetivos establecidos por la empresa

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	1	2.86
3	A Veces	18	51.43
4	Casi Siempre	13	37.14
5	Siempre	3	8.57
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 10: Los recursos financieros debidamente planificados cumplen con los objetivos establecidos por la empresa



Fuente: : Tabla 11.

Elaboración: : Propia.

Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 3% señalan que casi nunca los recursos financieros debidamente planificados cumplen con los objetivos establecidos por la empresa, asimismo, el 51% indican que a veces los recursos financieros cuando se planifican adecuadamente cumplen con los objetivos que se establecieron, mientras que el 37% manifiestan que casi siempre los recursos financieros cuando se planifican de forma adecuada cumplen con los objetivos, y finalmente, el 9% refieren que siempre los

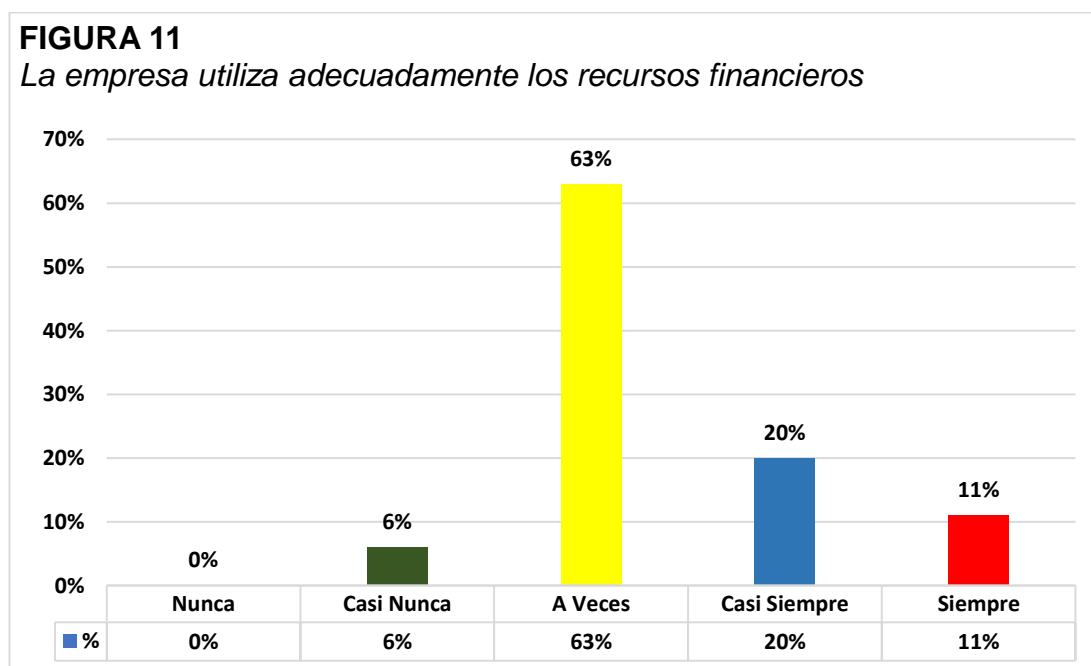
recursos financieros son debidamente planificados para que se puedan cumplir con los objetivos.

Tabla 12: La empresa utiliza adecuadamente los recursos financieros

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	2	5.71
3	A Veces	22	62.86
4	Casi Siempre	7	20.00
5	Siempre	4	11.43
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 11: La empresa utiliza adecuadamente los recursos financieros



Fuente: : Tabla 12.

Elaboración: : Propia.

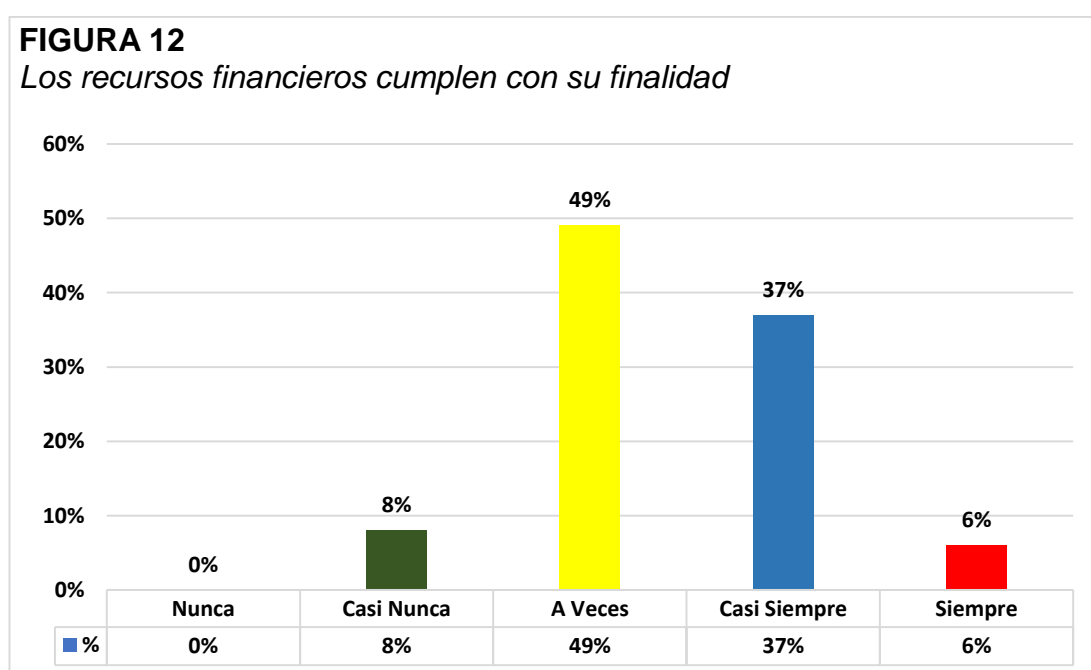
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 6% señalan que casi nunca la empresa utiliza adecuadamente los recursos financieros, asimismo, el 63% indican que a veces la empresa utiliza de manera adecuada los recursos financieros, mientras que el 20% manifiestan que casi siempre la empresa ha usado de forma correcta los recursos financieros, y finalmente, el 11% refieren que siempre la empresa utiliza adecuadamente dichos recursos.

Tabla 13: Los recursos financieros cumplen con su finalidad

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	3	8.57
3	A Veces	17	48.57
4	Casi Siempre	13	37.14
5	Siempre	2	5.71
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 12: Los recursos financieros cumplen con su finalidad



Fuente: : Tabla 13.

Elaboración: : Propia.

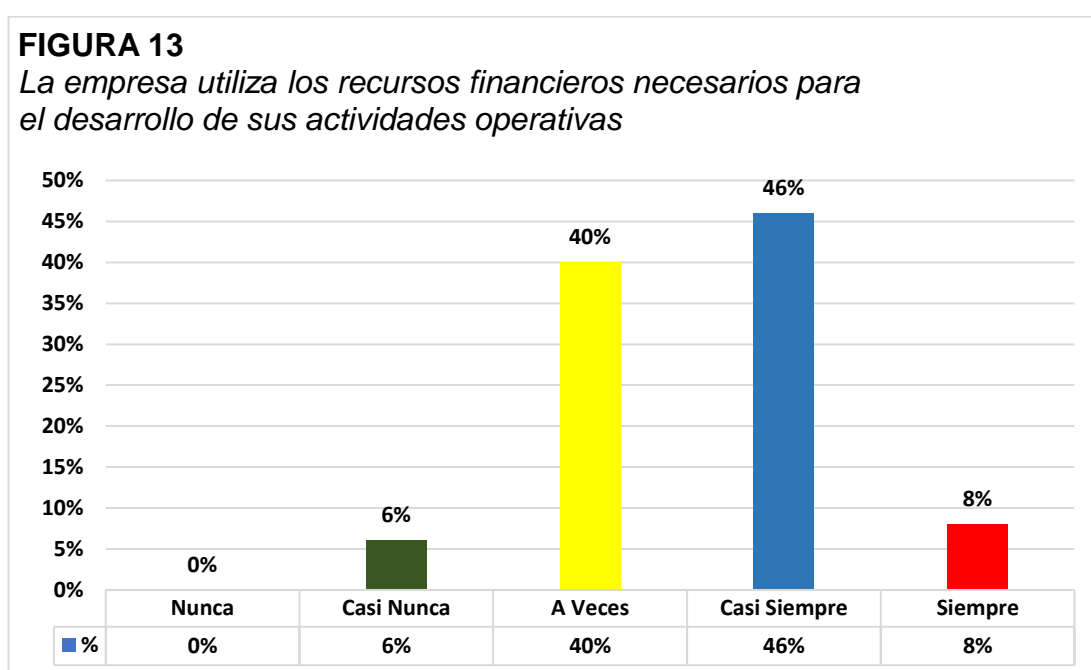
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 8% señalan que casi nunca los recursos financieros cumplen con su finalidad, asimismo, el 49% indican que a veces los recursos financieros logran cumplir con su finalidad, mientras que el 37% manifiestan que casi siempre los recursos financieros pueden cumplir con su finalidad, y finalmente, el 6% refieren que siempre dichos recursos cumplen con su finalidad.

Tabla 14: La empresa utiliza los recursos financieros necesarios para el desarrollo de sus actividades operativas

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	2	5.71
3	A Veces	14	40.00
4	Casi Siempre	16	45.71
5	Siempre	3	8.57
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 13: La empresa utiliza los recursos financieros necesarios para el desarrollo de sus actividades operativas



Fuente: : Tabla 14.

Elaboración: : Propia.

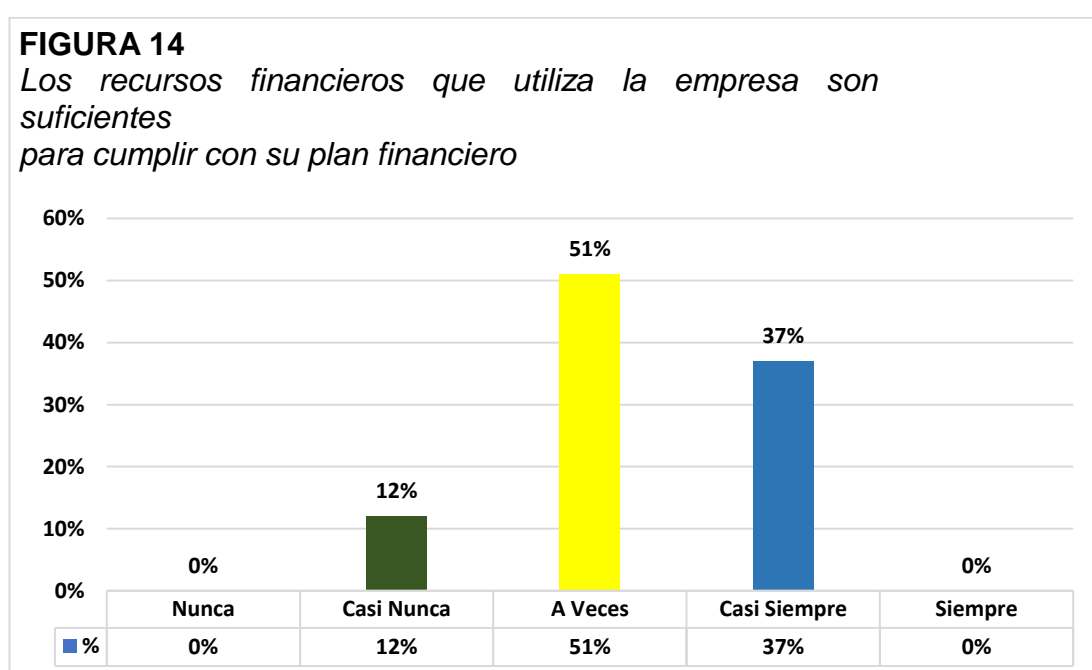
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 6% señalan que casi nunca la empresa utilizan los recursos financieros necesarios para el desarrollo de sus actividades operativas, asimismo, el 40% indican que a veces la empresa utiliza los recursos necesarios para desarrollar sus actividades, mientras que el 46% manifiestan que casi siempre la empresa hace uso de los recursos para desarrollar sus actividades, y finalmente, el 8% refieren que siempre la empresa utiliza dichos recursos necesarios para sus actividades.

Tabla 15: Los recursos financieros que utiliza la empresa son suficientes para cumplir con su plan financiero

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	4	11.43
3	A Veces	18	51.43
4	Casi Siempre	13	37.14
5	Siempre	0	0.00
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 14: Los recursos financieros que utiliza la empresa son suficientes para cumplir con su plan financiero



Fuente: : Tabla 15.

Elaboración: : Propia.

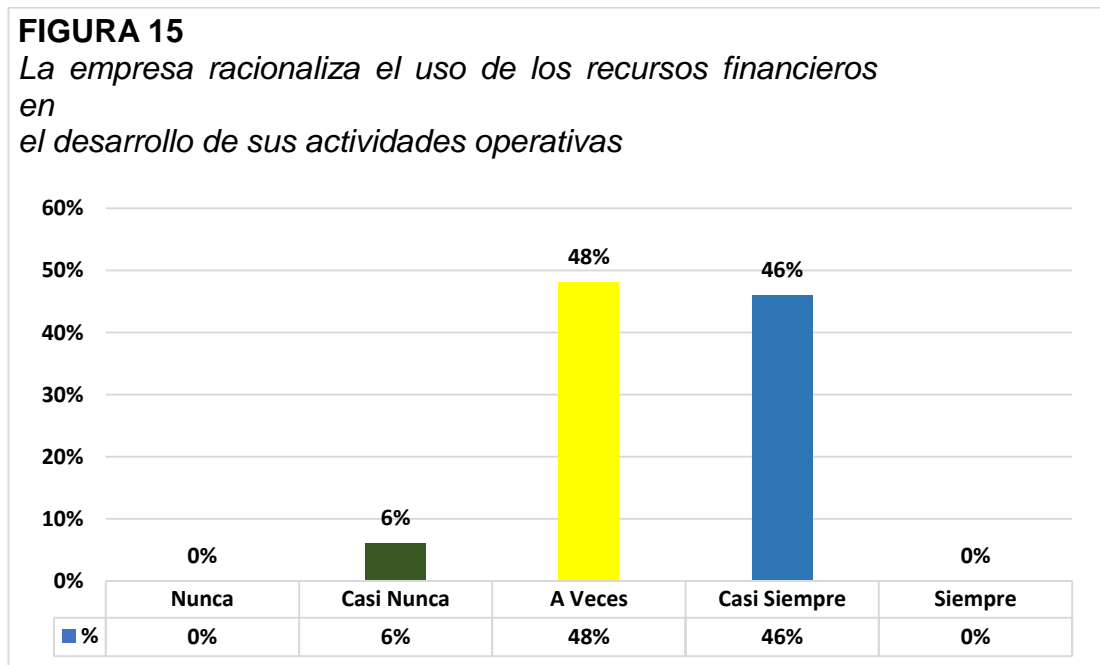
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 12% señalan que casi nunca los recursos financieros que utiliza la empresa son suficientes para cumplir con su plan financieros, asimismo, el 51% indican que a veces los recursos financieros que utiliza la empresa resultan ser suficientes para cumplir con su plan financiero, y finalmente, el 37% refieren que casi siempre los recursos financieros que la empresa utiliza son suficientes para poder cumplir con dicho plan.

Tabla 16: La empresa racionaliza el uso de los recursos financieros en el desarrollo de sus actividades operativas

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	2	5.71
3	A Veces	17	48.57
4	Casi Siempre	16	45.71
5	Siempre	0	0.00
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 15: La empresa racionaliza el uso de los recursos financieros en el desarrollo de sus actividades operativas



Fuente: : Tabla 16.

Elaboración: : Propia.

Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 6% señalan que casi nunca la empresa racionaliza el uso de los recursos financieros en el desarrollo de sus actividades operativas, asimismo, el 48% indican que a veces la empresa racionaliza el uso de los recursos financieros para el desarrollo de sus actividades, y finalmente, el 46% refieren que casi siempre la empresa racionaliza el uso de dichos recursos para desarrollar sus actividades.

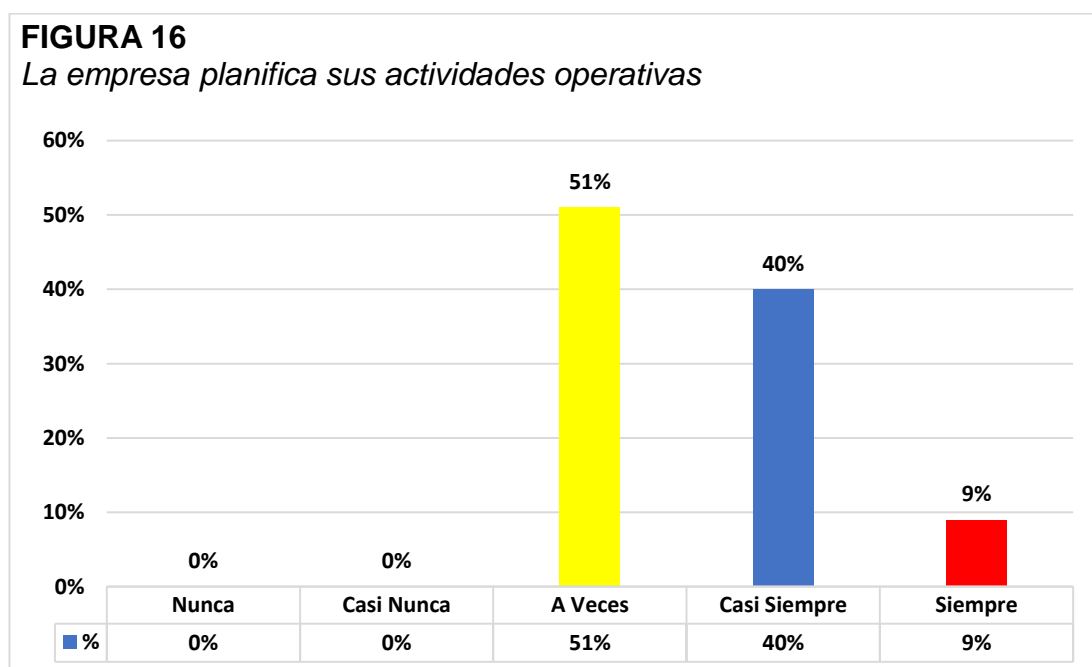
4.2 Resultado Sobre La Variable: Gestión Operativa

Tabla 17: La empresa planifica sus actividades operativas

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	0	0.00
3	A Veces	18	51.43
4	Casi Siempre	14	40.00
5	Siempre	3	8.57
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 16: La empresa planifica sus actividades operativas



Fuente: : Tabla 17.

Elaboración: : Propia.

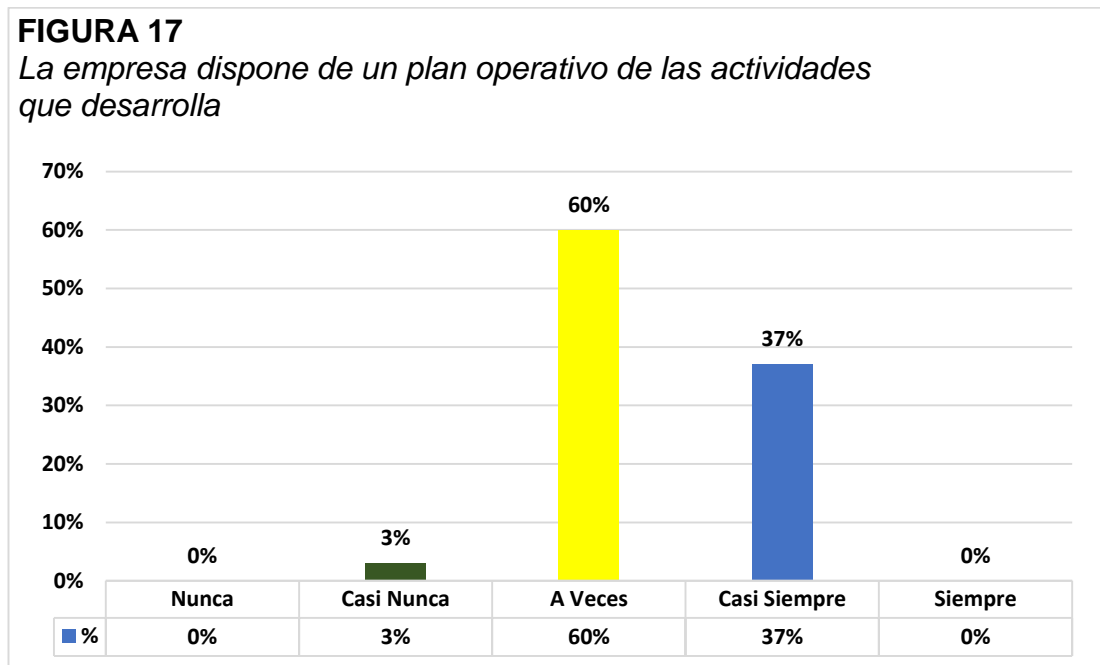
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 51% señalan que a veces la empresa planifica sus actividades operativas, mientras que el 40% manifiestan que casi siempre la empresa planifica sus actividades operativas, y finalmente, el 9% refieren que siempre la empresa planifica dichas actividades.

Tabla 18: La empresa dispone de un plan operativo de las actividades que desarrolla

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	1	2.86
3	A Veces	21	60.00
4	Casi Siempre	13	37.14
5	Siempre	0	0.00
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 17: La empresa dispone de un plan operativo de las actividades que desarrolla



Fuente: : Tabla 18.

Elaboración: : Propia.

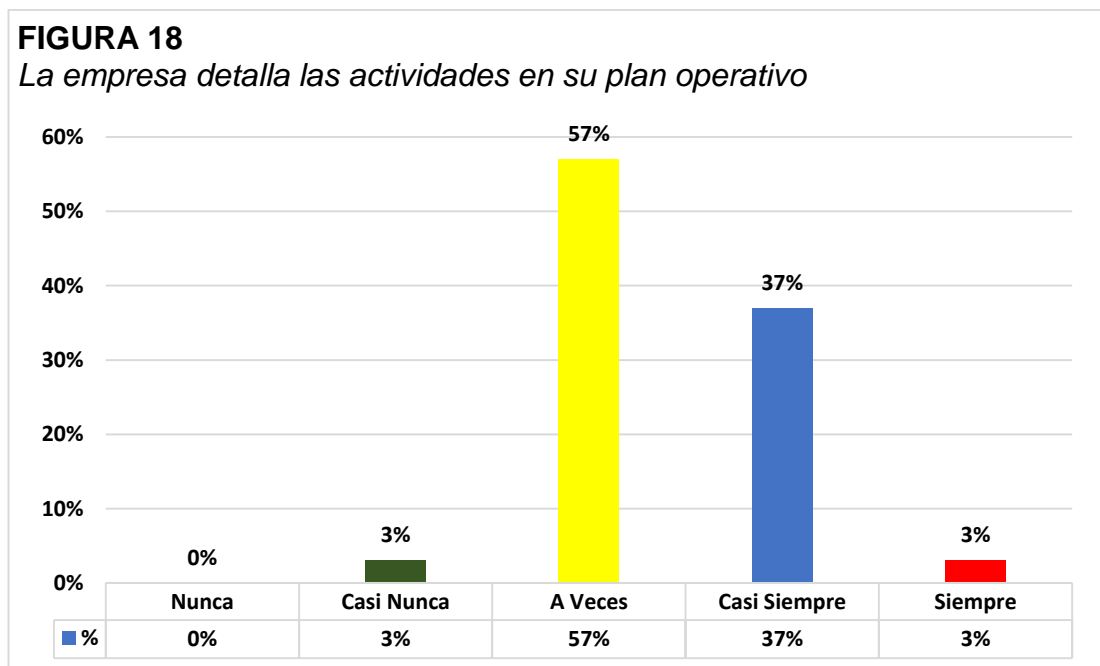
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 3% señalan que casi nunca la empresa dispone de un plan operativo de las actividades que desarrolla, asimismo, el 60% indican que a veces la empresa dispone de un plan operativo para las actividades a desarrollar, y finalmente, el 37% refieren que casi siempre la empresa dispone de dicho plan para sus desarrollos sus actividades.

Tabla 19: La empresa detalla las actividades en su plan operativo

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	1	2.86
3	A Veces	20	57.14
4	Casi Siempre	13	37.14
5	Siempre	1	2.86
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 18: La empresa detalla las actividades en su plan operativo



Fuente: : Tabla 19.

Elaboración: : Propia.

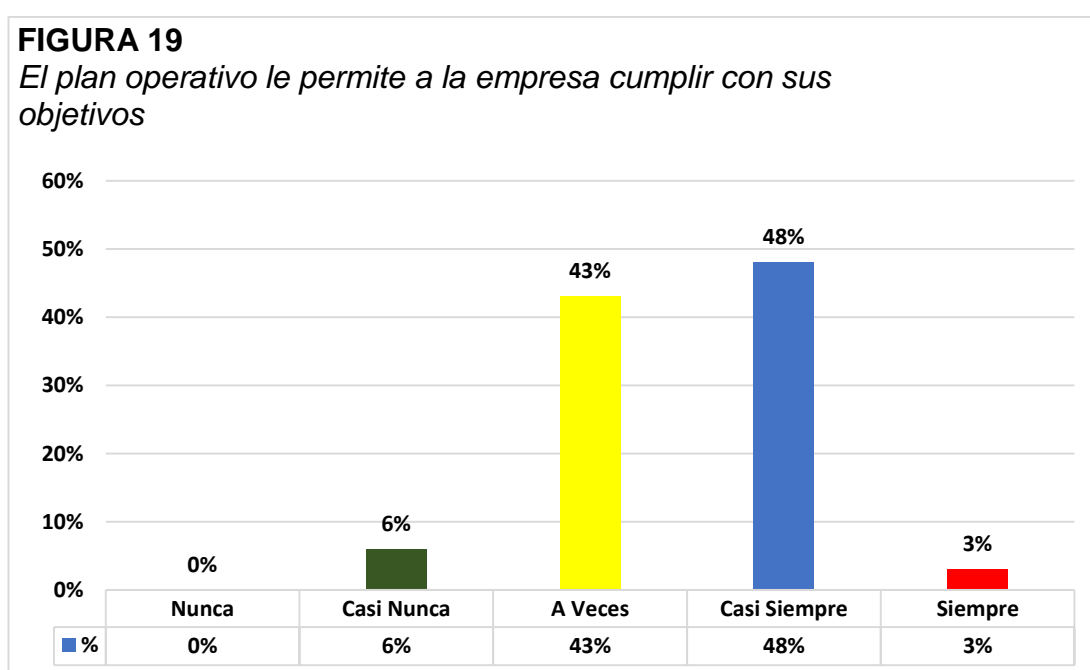
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 3% señalan que casi nunca la empresa detalla las actividades en su plan operativo, asimismo, el 57% indican que a veces la empresa detalla las actividades de su plan operativo, mientras que el 37% manifiestan que casi siempre la empresa detalla sus actividades sobre su plan operativo, y finalmente, el 3% refieren que siempre la empresa detalla las actividades de dicho plan.

Tabla 20: El plan operativo le permite a la empresa cumplir con sus objetivos

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	2	5.71
3	A Veces	15	42.86
4	Casi Siempre	17	48.57
5	Siempre	1	2.86
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 19: El plan operativo le permite a la empresa cumplir con sus objetivos



Fuente: : Tabla 20.

Elaboración: : Propia.

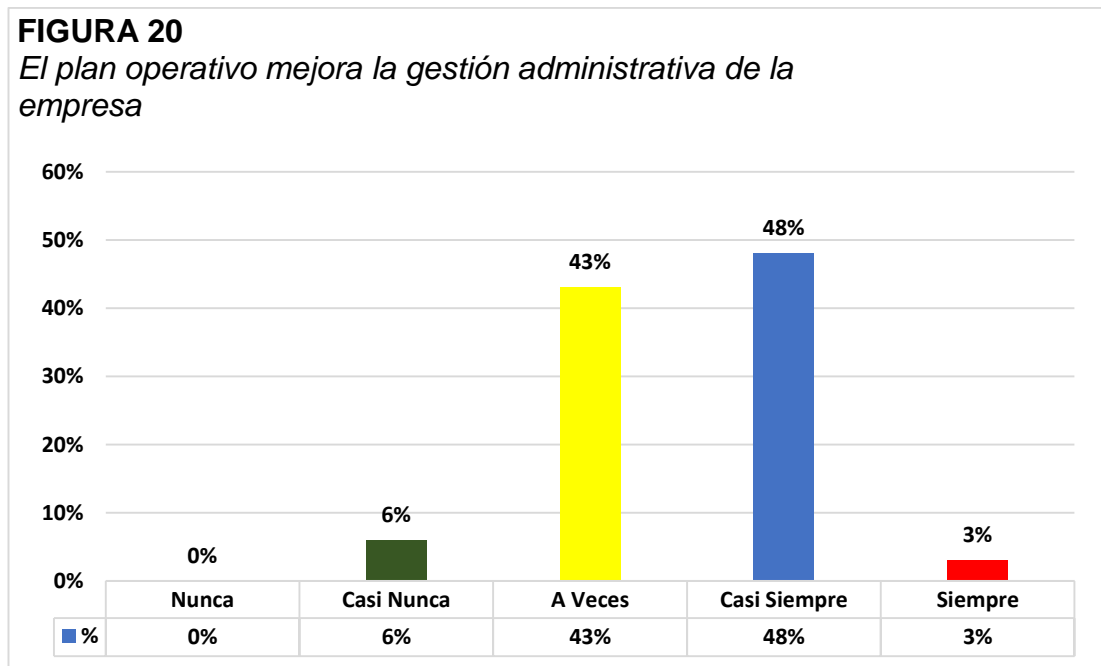
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 6% señalan que casi nunca el plan operativo le permite a la empresa cumplir con sus objetivos, asimismo, el 43% indican que a veces el plan operativo le permite a la empresa poder cumplir con sus objetivos, mientras que el 48% manifiestan que casi siempre el plan operativo le permite a la empresa el cumplimiento de sus objetivos, y finalmente, el 3% refieren que siempre dicho plan a la empresa le puede cumplir sus objetivos.

Tabla 21: El plan operativo mejora la gestión administrativa de la empresa

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	2	5.71
3	A Veces	15	42.86
4	Casi Siempre	17	48.57
5	Siempre	1	2.86
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 20: El plan operativo mejora la gestión administrativa de la empresa



Fuente: : Tabla 21.

Elaboración: : Propia.

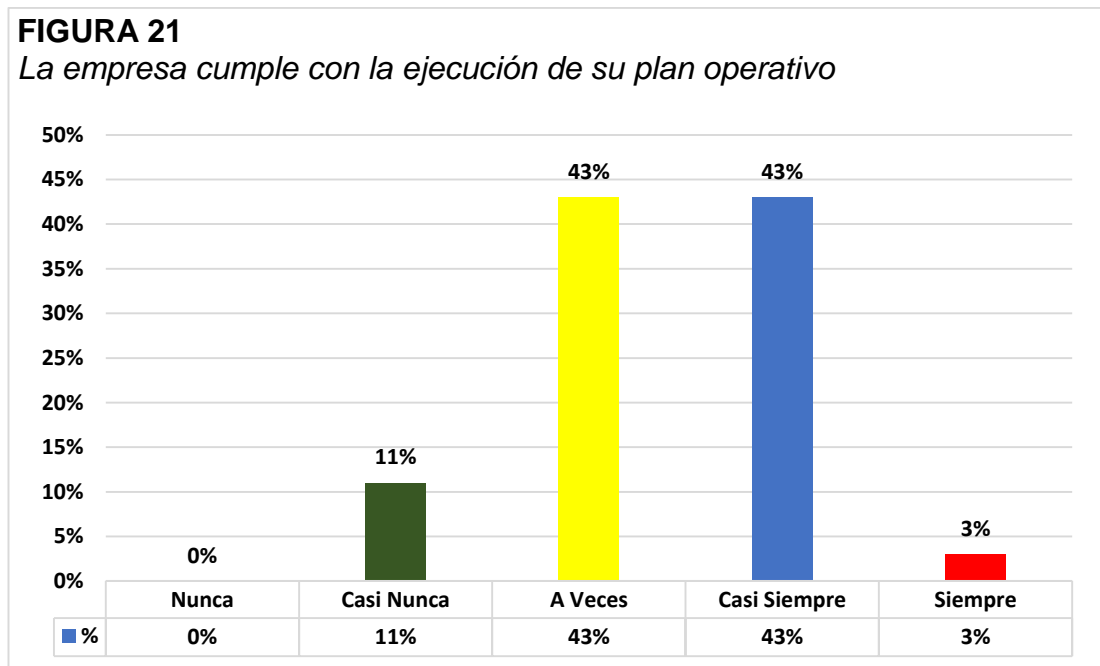
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 6% señalan que casi nunca el plan operativo mejora la gestión administrativa de la empresa, asimismo, el 43% indican que a veces el plan operativo puede mejorar la gestión administrativa en la empresa, mientras que el 48% manifiestan que casi siempre el plan operativo puede mejorar la gestión administrativa, y finalmente, el 3% refieren que siempre el plan operativo mejora dicha gestión en la empresa.

Tabla 22: La empresa cumple con la ejecución de su plan operativo

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	4	11.43
3	A Veces	15	42.86
4	Casi Siempre	15	42.86
5	Siempre	1	2.86
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 21: La empresa cumple con la ejecución de su plan operativo



Fuente: : Tabla 22.

Elaboración: : Propia.

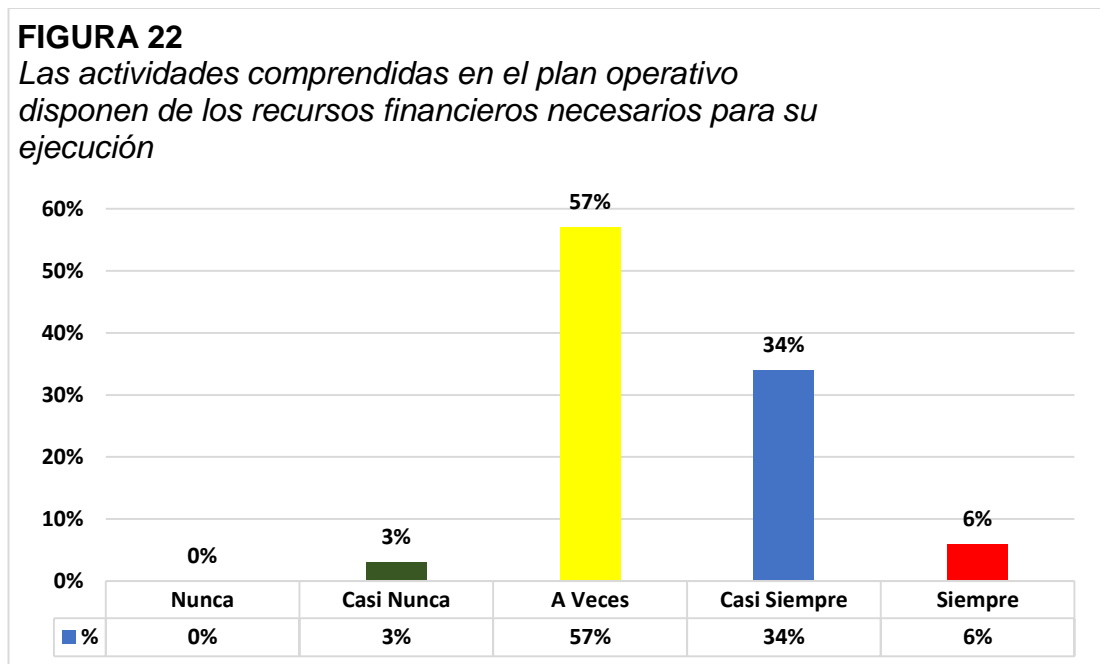
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 11% señalan que casi nunca la empresa cumple con la ejecución de su plan operativo, asimismo, el 43% indican que a veces la empresa cumple con la ejecución de su plan operativo, mientras que el 43% manifiestan que casi siempre la empresa cumple con ejecutar su plan, y finalmente, el 3% refieren que siempre la empresa cumple con la ejecución de dicho plan.

Tabla 23: Las actividades comprendidas en el plan operativo disponen de los recursos financieros necesarios para su ejecución

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	1	2.86
3	A Veces	20	57.14
4	Casi Siempre	12	34.29
5	Siempre	2	5.71
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 22: Las actividades comprendidas en el plan operativo disponen de los recursos financieros necesarios para su ejecución



Fuente: : Tabla 23.

Elaboración: : Propia.

Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 3% señalan que casi nunca las actividades comprendidas en el plan operativo disponen de los recursos financieros necesarios para su ejecución, asimismo, el 57% indican que a veces las actividades comprendidas en el plan operativo cuentan con los recursos financieros necesarios para su ejecución, mientras que el 34% manifiestan que casi siempre las actividades que comprende el plan operativo tienen los recursos para su ejecución, y finalmente, el 6% refieren que siempre

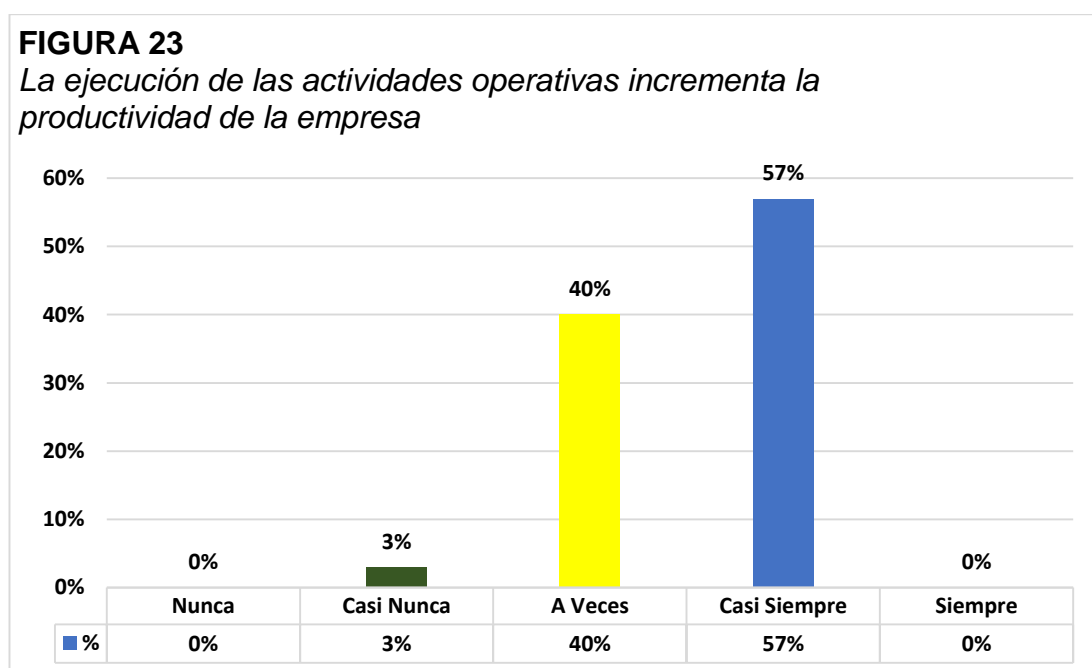
las actividades que se encuentra dentro del citado plan dispone de los recursos financieros necesarios.

Tabla 24: La ejecución de las actividades operativas incrementa la productividad de la empresa

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	1	2.86
3	A Veces	14	40.00
4	Casi Siempre	20	57.14
5	Siempre	0	0.00
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 23: La ejecución de las actividades operativas incrementa la productividad de la empresa



Fuente: : Tabla 24.

Elaboración: : Propia.

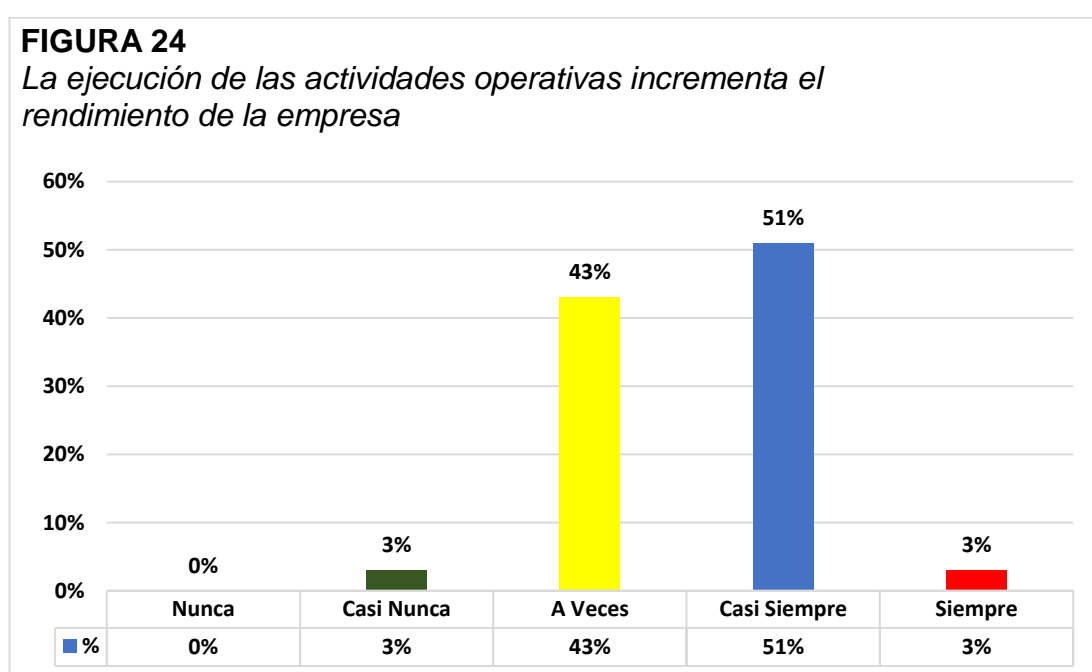
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 3% señalan que casi nunca la ejecución de las actividades operativas incrementa la productividad de la empresa, asimismo, el 40% indican que a veces la ejecución de las actividades operativas, aumentan la productividad de la empresa, y finalmente, el 57% manifiestan que casi siempre la ejecución de las actividades incrementa la productividad.

Tabla 25: La ejecución de las actividades operativas incrementa el rendimiento de la empresa

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	1	2.86
3	A Veces	15	42.86
4	Casi Siempre	18	51.43
5	Siempre	1	2.86
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 24: La ejecución de las actividades operativas incrementa el rendimiento de la empresa



Fuente: : Tabla 25.

Elaboración: : Propia.

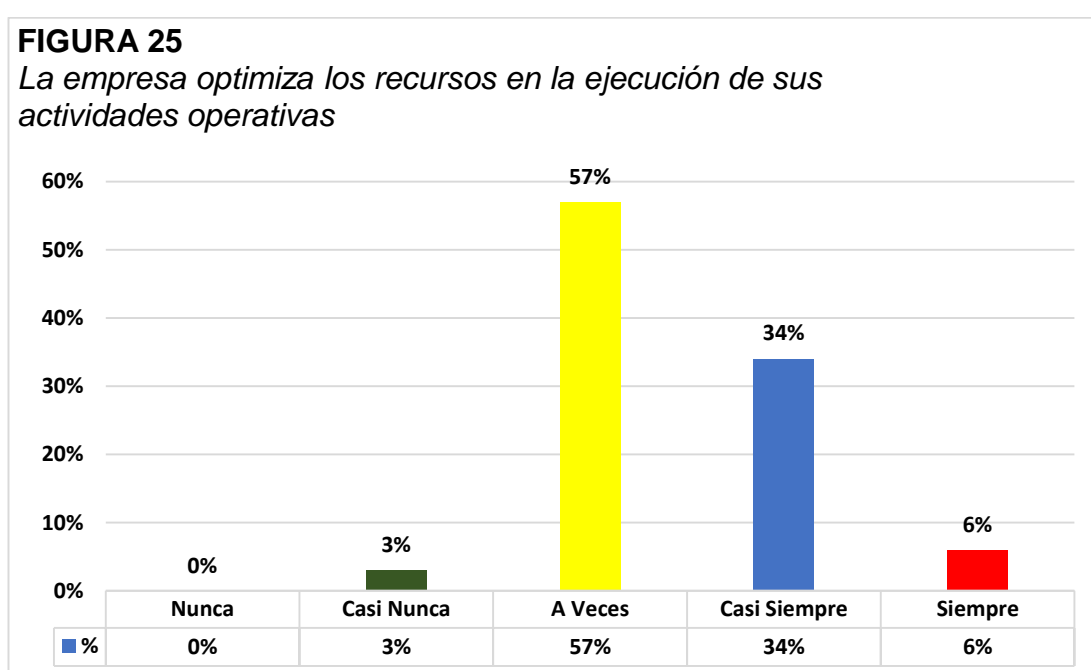
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 3% señalan que casi nunca la ejecución de las actividades operativas incrementa el rendimiento de la empresa, asimismo, el 43% indican que a veces la ejecución de las actividades operativas logra incrementar el rendimiento de la empresa, mientras que el 51% manifiestan que casi siempre la ejecución de las actividades logran incrementar el rendimiento, y finalmente, el 3% refieren que siempre la ejecución de dichas actividades pueden incrementar el rendimiento.

Tabla 26: La empresa optimiza los recursos en la ejecución de sus actividades operativas

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	1	2.86
3	A Veces	20	57.14
4	Casi Siempre	12	34.29
5	Siempre	2	5.71
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 25: La empresa optimiza los recursos en la ejecución de sus actividades operativas



Fuente: : Tabla 26.

Elaboración: : Propia.

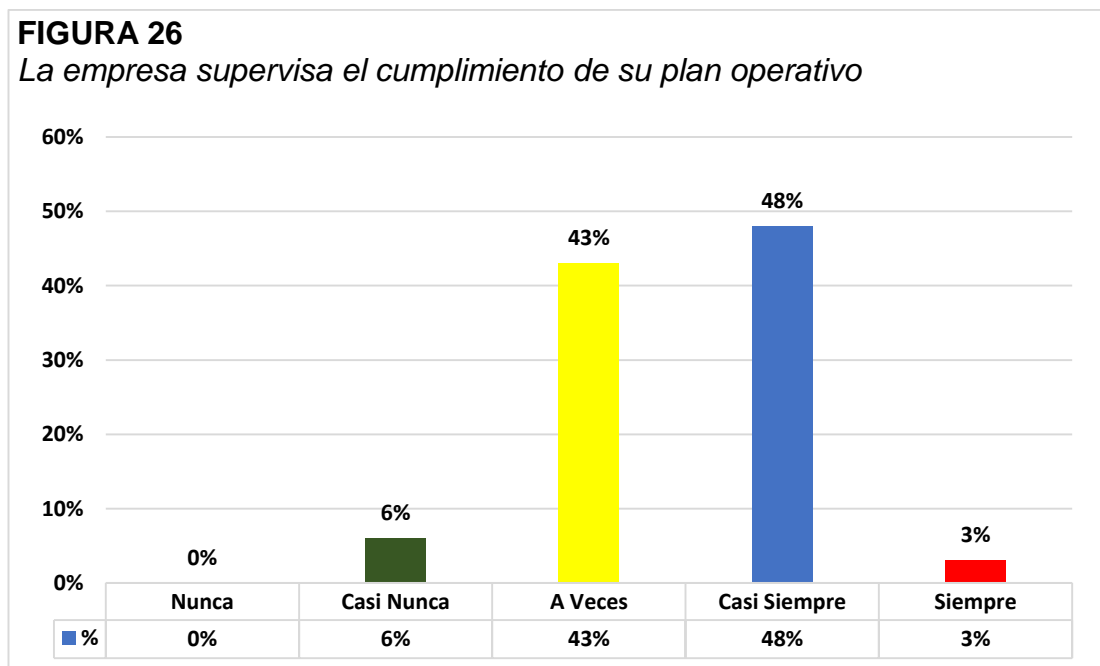
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 3% señalan que casi nunca la empresa optimiza los recursos en la ejecución de sus actividades operativas, asimismo, el 57% indican que a veces la empresa optimiza los recursos en la ejecución de sus actividades operativas, mientras que el 34% manifiestan que casi siempre la empresa optimiza los recursos para la ejecución de sus actividades, y finalmente, el 6% refieren que siempre la empresa optimiza los recursos para dichas actividades.

Tabla 27: La empresa supervisa el cumplimiento de su plan operativo

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	2	5.71
3	A Veces	15	42.86
4	Casi Siempre	17	48.57
5	Siempre	1	2.86
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 26: La empresa supervisa el cumplimiento de su plan operativo



Fuente: : Tabla 27.

Elaboración: : Propia.

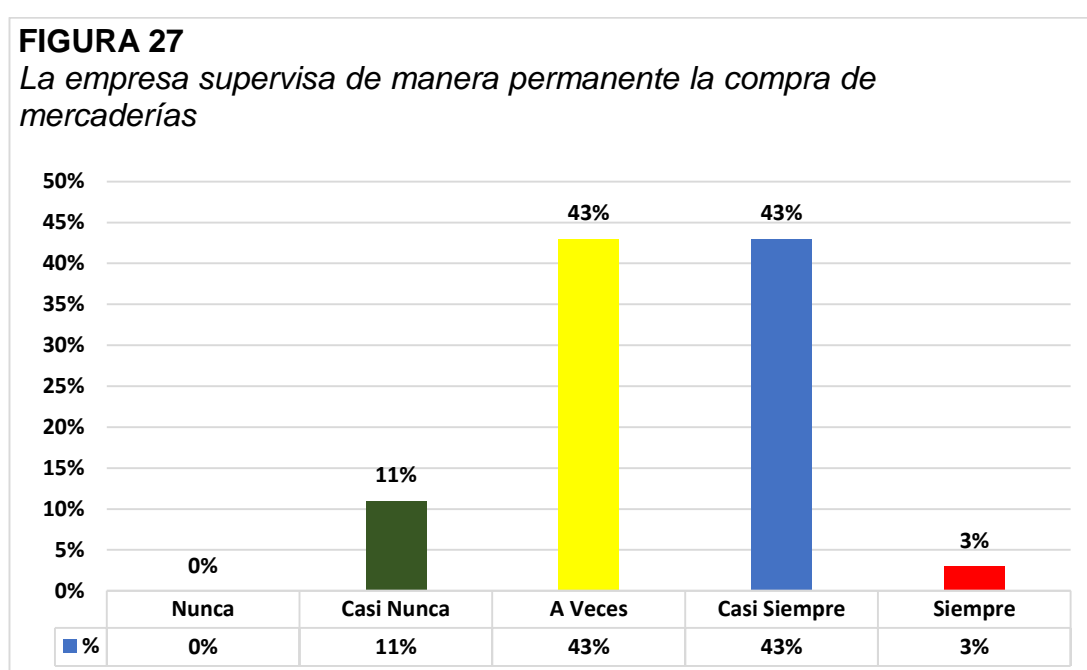
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 6% señalan que casi nunca la empresa supervisa el cumplimiento de su plan operativo, asimismo, el 43% indican que a veces la empresa cumple con supervisar su plan operativo, mientras que el 48% manifiestan que casi siempre la empresa supervisa que se cumpla su plan operativo, y finalmente, el 3% refieren que siempre la empresa cumple con la supervisión del citado plan.

Tabla 28: La empresa supervisa de manera permanente la compra de mercaderías

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	4	11.43
3	A Veces	15	42.86
4	Casi Siempre	15	42.86
5	Siempre	1	2.86
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 27: La empresa supervisa de manera permanente la compra de mercaderías



Fuente: : Tabla 28.

Elaboración: : Propia.

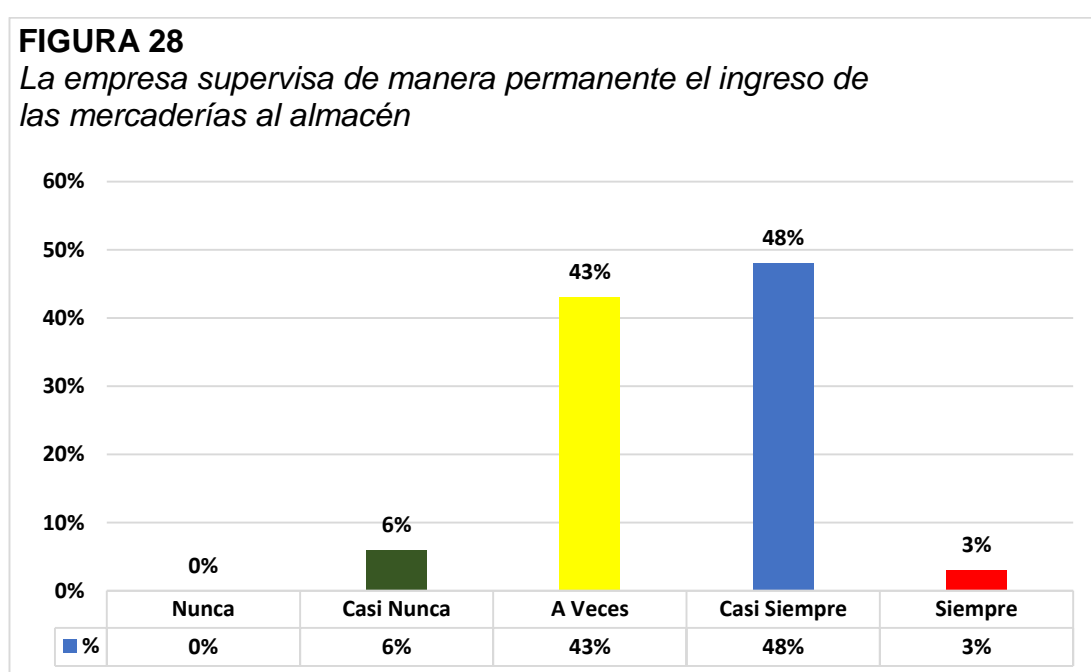
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 11% señalan que casi nunca la empresa supervisa de manera permanente la compra de mercaderías, asimismo, el 43% indican que a veces la empresa esta supervisando de forma constante la compra de las mercaderías, mientras que el 43% manifiestan que casi siempre la empresa se encuentra supervisando de manera permanente la compra de mercaderías, y finalmente, el 3% refieren que siempre supervisar de forma permanente las compras.

Tabla 29: La empresa supervisa de manera permanente el ingreso de las mercaderías al almacén

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	2	5.71
3	A Veces	15	42.86
4	Casi Siempre	17	48.57
5	Siempre	1	2.86
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 28: La empresa supervisa de manera permanente el ingreso de las mercaderías al almacén



Fuente: : Tabla 29.

Elaboración: : Propia.

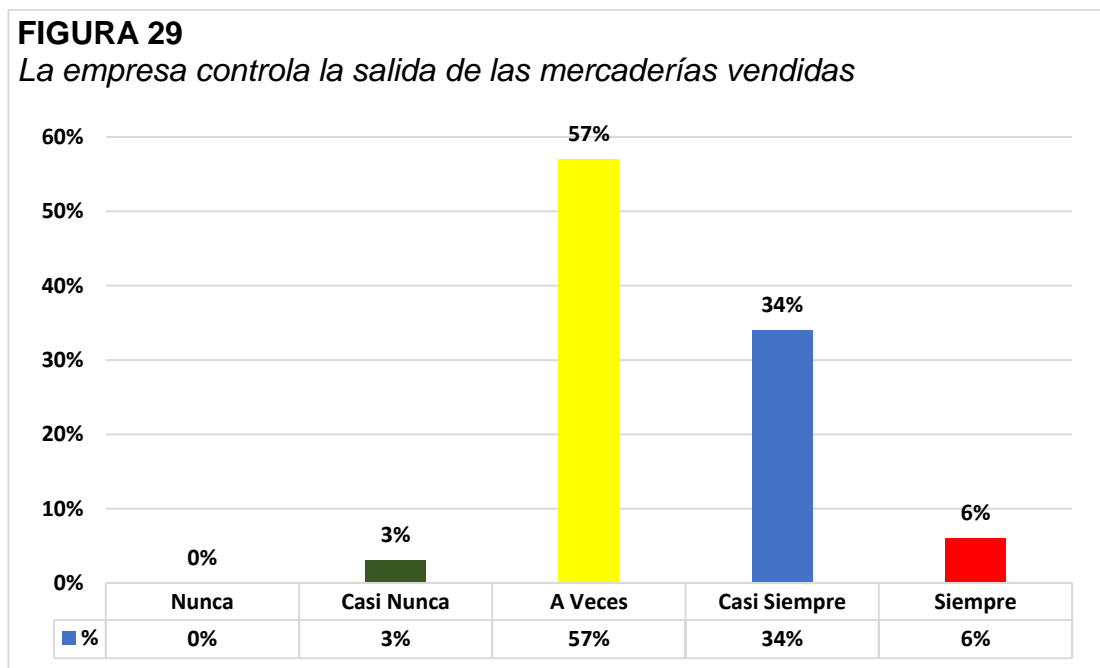
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 6% señalan que casi nunca la empresa supervisa de manera permanente el ingreso de las mercaderías al almacén, asimismo, el 43% indican que a veces la empresa tiende a supervisar de forma permanente el ingreso de las mercaderías al almacén, mientras que el 48% manifiestan que casi siempre la empresa supervisa constantemente el ingreso de las mercaderías, y finalmente, el 3% refieren que siempre la empresa se encuentra supervisando que las mercaderías ingresen al almacén.

Tabla 30: La empresa controla la salida de las mercaderías vendidas

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	1	2.86
3	A Veces	20	57.14
4	Casi Siempre	12	34.29
5	Siempre	2	5.71
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 29: La empresa controla la salida de las mercaderías vendidas



Fuente: : Tabla 30.

Elaboración: : Propia.

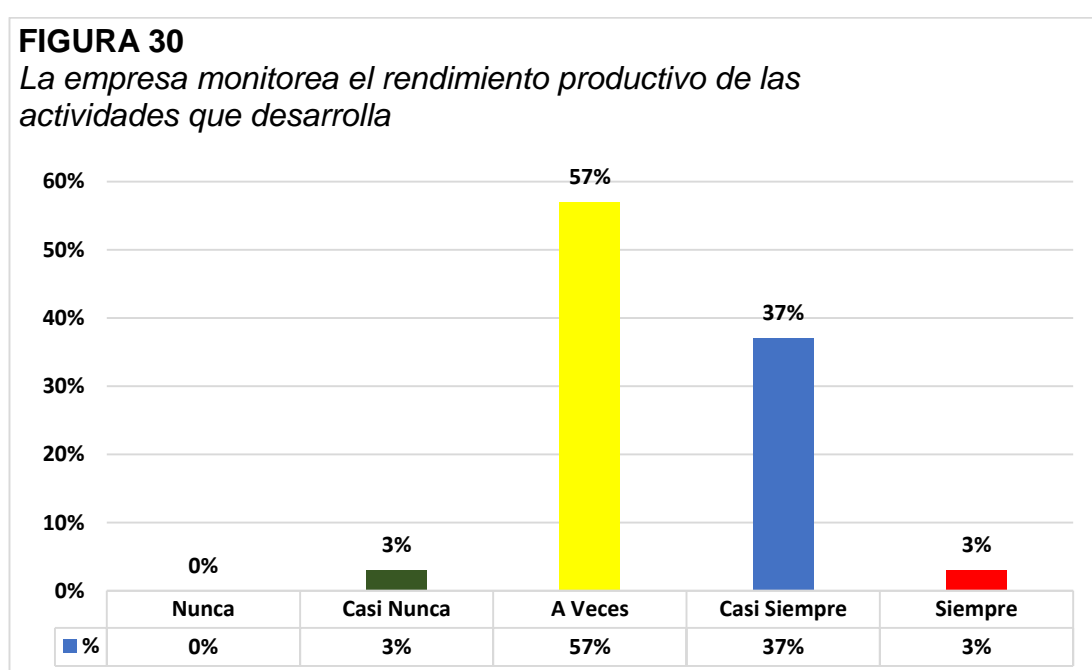
Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 3% señalan que casi nunca la empresa controla la salida de las mercaderías vendidas, asimismo, el 57% indican que a veces la empresa ejercer el control de la salida de mercaderías vendidas, mientras que el 34% manifiestan que casi siempre la empresa controla la salida de las mercaderías cuando son vendidas, y finalmente, el 6% refieren que siempre la empresa se encuentra controlando la salida de mercaderías cuando se venden.

Tabla 31: La empresa monitorea el rendimiento productivo de las actividades que desarrolla

Item	Respuesta	Valores	
		Frecuencia	%
1	Nunca	0	0.00
2	Casi Nunca	1	2.86
3	A Veces	20	57.14
4	Casi Siempre	13	37.14
5	Siempre	1	2.86
		35	100.00

Fuente: Cuestionario de preguntas.

Figura 30: La empresa monitorea el rendimiento productivo de las actividades que desarrolla



Fuente: : Tabla 31.

Elaboración: : Propia.

Fluyen las respuestas a la pregunta formulada, donde el 3% señalan que casi nunca la empresa monitorea el rendimiento productivo de las actividades que desarrolla, asimismo, el 57% indican que a veces la empresa supervisa el rendimiento respecto a la productividad de las actividades que desarrolla, mientras que el 37% manifiestan que casi siempre la empresa ejercer el monitoreo en el rendimiento la productividad de las actividades que desarrollan, y finalmente, el 3% refieren que siempre la empresa se encuentra monitoreando el rendimiento productivo.

4.3 Tipo de relación entre el planificación financiera y gestión operativa

Tabla 32: Normalidad de datos

	Shapiro-Wilk		
	Estadístico	gl	Sig.
Planificación Financiera	0.957	35	0.187
Gestión Operativa	0.973	35	0.521

Fuente: Análisis estadístico programa SPSS V25.

Fluye de la tabla la información relacionada a la obtención de los resultados a la prueba de normalidad, y que por la naturaleza de la misma, se ha tenido que emplear el método estadístico de Shapiro – Wilk, el cual explica que ser utilizada la muestra debe ser inferior a 50 individuos; al respecto, la presente pesquisa comprende una muestra representada por 35 colaboradores de la empresa AF Bouldosa EIRL en el periodo 2023.

Los datos obtenidos, revelan que el valor de significancia (p) para la planificación financiera y gestión operativa resultó ser 0.187 y 0.521 respectivamente, los cuales se encuentran por encima del margen de error (0.05) establecido, lo que significa que los datos presentan una distribución normal, y en base a ello, se debe hacer uso del estadístico de correlación de Pearson por ser de una medida paramétrica.

4.4 Prueba de correlación de las variables: Planificación Financiera y Gestión Operativa

Tabla 33: Correlación de las variables

			Planificación Financiera	Gestión Operativa
Pearson	Planificación Financiera	Coeficiente de correlación	1,000	0,508
		Sig. (bilateral)	.	,002
		N	35	35
	Gestión Operativa	Coeficiente de correlación	0,508	1,000
		Sig. (bilateral)	,002	.
		N	35	35

Fuente: Análisis estadístico programa SPSS V25.

Fluye de la tabla la información relacionada a la obtención de los resultados a la prueba de correlación, donde se tuvo que utilizar el coeficiente de correlación (r) de Pearson para poder determinar la relación entre la planificación financiera y la gestión operativa (variables) a través del software estadístico del spss v25.

Sobre el particular, el valor obtenido a través del coeficiente de correlación (r) de Pearson fue 0,508, demostrando de esta manera una relación positiva pero moderado (medio), esto quiere decir que, al existir una mejora en la variable de planificación financiera, entonces, también se producirá la misma mejora en la variable gestión operativa, por lo que se puede entender que cuando la planificación financiera sea buena, también lo será la gestión operativa.

CAPITULO V: DISCUSIÓN

La planificación financiera es importante para que las empresas puedan cumplir con sus objetivos y metas trazadas, y ello implica que deban asumir responsabilidades respecto a la administración, control y ejecución de todos los recursos financieros que se disponen para la realización de las diferentes actividades operativas que se encuentran comprendidas en un plan de trabajo; el éxito de una adecuada gestión operativa se condiciona a la disponibilidad de los recursos financieros, y estos recursos deben estar programadas en un plan financiero para que a través de ella sea posible y viable el desarrollo de dichas actividades en beneficio de la empresa.

A través del desarrollo de la pesquisa, los resultados señalan lo siguiente:

- La planificación financiera y la gestión operativa, son las variables que se han abordado en el presente estudio, muestran la existencia de una relación positiva pero moderada, situación que se demuestra a través del coeficiente de correlación (r) de Pearson que fue 0,508 y un grado de significancia de 0,002 (tabla 33), todo ello fue posible debido al empleo del software estadístico del spss v25, luego de que la información recolectada haya sido procesada y analizada; el coeficiente calculado indica que la relación es lineal y directa entre ambas variables, esto quiere decir que, cuando la planificación va mejorando, entonces también mejorara la gestión operativa, el cual podría impactar positivamente en el rendimiento productivo de la empresa e incrementar sus beneficios económicos; y en cuanto a al grado de significancia, ello indica que la relación es significativa entre ambas.
- La pesquisa también refiere al estudio realizado sobre la primera variable, es decir, la planificación financiera, y de acuerdo a los resultados que han sido obtenidos, dicha variable se viene desarrollando de manera regular, toda vez que el promedio alcanzado fue de 48%; acerca de la evaluación de las actividades, el 49% (tabla 3) señalan que la empresa a veces planifica adecuadamente las actividades financieras y el 43% (tabla 6)

indican que la planificación financiera a veces permiten que los recursos sean utilizados adecuadamente; esto quiere decir que, la planificación financiera constituye un instrumento de mucha ayuda en el desarrollo de las actividades de la empresa, debido precisamente en que los recursos financieros que disponen, serán utilizados racionalmente para cumplir con cada actividad programada; acerca de la determinación de los objetivos, el 57% (tabla 7) señalan que la planificación financiera a veces permite a la empresa fijar bien sus objetivos, y el 51% (tabla 11) indican que los recursos financieros debidamente planificados a veces cumplen con los objetivos establecidos por la empresa; esto quiere decir que, la planificación financiera cumple un rol importante en la fijación de los objetivos, toda vez que los planes son hojas de rutas que orientan por donde se debe continuar con el desarrollo de las actividades, y cuantificar los recursos financieros que van a utilizarse para alcanzar el cumplimiento de las metas y de los objetivos; acerca de la ejecución de los recursos financieros, el 63% (tabla 12) señalan que la empresa a veces utiliza adecuadamente los recursos financieros y el 48% (tabla 16) indican que la empresa a veces racionaliza el uso de los recursos financieros en el desarrollo de sus actividades operativas; esto quiere decir que, la empresa no estaría realizando un adecuado uso sobre los recursos financieros, lo que podría conllevar a representar un problema financiero en un futuro mediano y largo plazo, pudiendo afectar la liquidez o el flujo de efectivo y con ello también los resultados respecto a un periodo determinado.

- También la pesquisa revela el estudio realizado sobre la segunda variable, es decir, la gestión operativa, y según los resultados obtenidos refieren que se viene desarrollando de manera regular, pues, el promedio alcanzado en este caso fue de 49%; lo expuesto se argumenta en los siguientes hechos: acerca de la planificación de las actividades, el 51% (tabla 17) señalan que la empresa a veces planifica sus actividades operativas y el 43% (tabla 21) indican que el plan operativo a veces mejora la gestión administrativa de la empresa; esto quiere decir que, que si bien es cierto la empresa planifica sus actividades operativas a desarrollar, sin embargo, gran parte considera que el citado plan en ocasiones genera una mejoría dentro de la gestión

administrativa de la misma; acerca de la ejecución de las actividades, el 43% (tabla 22) señalan que la empresa a veces cumple con la ejecución de su plan operativo, y el 57% (tabla 26) indican que la empresa a veces optimiza los recursos en la ejecución de sus actividades operativas; esto quiere decir que, la empresa viene cumpliendo en ejecutar el plan operativo el comprende todas las actividades a desarrollar en un determinado periodo, sin embargo, el uso de los recursos financieros que hacen posible el desarrollo de las actividades, no estarían siendo utilizados de manera óptima, lo que podría limitar de alguna forma que se cumplan los objetivos y las metas; acerca de la supervisión de las actividades, el 43% (tabla 27) señalan que la empresa a veces supervisa el cumplimiento de su plan operativo y el 57% (tabla 31) indican que la empresa a veces monitorea el rendimiento productivo de las actividades que desarrolla; esto quiere decir que la empresa no estaría monitoreando de forma permanente la ejecución del plan operativo, de tal forma le permitan identificar todas aquellas actividades que hasta la fecha habrían sido ya desarrolladas y tener un mayor control de ellas, asimismo, al no ejercer una supervisión constante, no estaría efectuando tampoco un seguimiento acerca del rendimiento en la productividad que estaría generando cada actividad desarrollada.

- La pesquisa desarrollada por Sayaverde (2023), señala que el estudio presenta una relación de grado significativo entre la planificación financiera y la rentabilidad, de acuerdo al coeficiente de correlación de Rho de Spearman Nuestros calculado en 0,643 y su significancia de 0,001, esto quiere decir que, al existir una adecuada planificación financiera, entonces, los recursos que se disponen serán utilizados correctamente generando de esta manera una rentabilidad; al comparar estos resultados con los obtenidos por nosotros, encontramos una ligera vinculación en cuanto a la relación que existe entre la planificación financiera y la gestión operativa, donde también resultó ser positiva pero con un grado moderado según el coeficiente de correlación de Pearson fue de 0,508 y su grado de significancia en 0,002.

- La pesquisa desarrollada por Geronimo (2022), señala que el estudio presenta un nivel medio respecto a la gestión operativa, y esto se debería a que el personal no dispone de los recursos necesarios (bienes y humanos) para poder desarrollar con normalidad sus actividades operativas en beneficio de la entidad; al comparar estos resultados con los obtenidos por nosotros, encontramos una vinculación con la gestión operativa, la misma que también resulta tener un desarrollo regular el cual alcanzó un promedio de 48% de efectividad.
- La pesquisa desarrollada por Huaricacha (2021), señala que el estudio presenta una disminución en la rentabilidad de un periodo a otro, asociado a ello, se generaron pérdidas económicas que finalmente impactaron en los resultados de la misma; al comparar estos resultados con los obtenidos por nosotros, no encontramos vinculación alguna que de inicio a la existencia de una relación entre ambos estudios.
- La pesquisa desarrollada por Sabana (2019), señala que el estudio presenta una relación significativa entre la gestión operativa y la supervisión laboral, de acuerdo al coeficiente de correlación de Rho de Spearman Nuestros calculado en 0,966 y su significancia de 0,000, esto quiere decir que, al existir una adecuada gestión operativa, entonces, la supervisión laboral también es adecuada porque se asume que logra su finalidad que no es otra cosa que monitorear o realizar un seguimiento constante de las actividades que se desarrollan; al comparar estos resultados con los obtenidos por nosotros, encontramos una ligera vinculación en cuanto a la relación que existe entre la planificación financiera y la gestión operativa, el cual es positiva con un nivel moderado según el coeficiente de correlación de Pearson fue de 0,508 y su grado de significancia en 0,002.
- La pesquisa desarrollada por Apaza (2018), señala que el estudio presenta una relación directa entre la gestión operativa y el logro de metas, de acuerdo al coeficiente de correlación de Pearson calculado en 0,755, esto quiere decir que cuando la gestión operativa es adecuada, entonces, las posibilidades de lograr cumplir las metas se incrementan; al comparar estos resultados con los obtenidos por nosotros, encontramos una ligera

vinculación en cuanto a la relación que existe entre la planificación financiera y la gestión operativa, la misma que revela una relación positiva moderada, según el coeficiente de correlación de Pearson fue de 0,508 y su grado de significancia en 0,002.

CAPITULO VI: CONCLUSIONES

1. La pesquisa tuvo como resultado la existencia de una relación positiva moderada entre la planificación financiera y la gestión operativa en la organización AF Bولlosa EIRL para el periodo 2023, esto de acuerdo al valor obtenido por medio del coeficiente de correlación de Pearson que 0,508, y presenta un grado de significancia bilateral de 0,002, lo que indica una vinculación significativa entre las variables.
2. Se ha logrado establecer que la planificación financiera en la organización AF Bولlosa EIRL para el periodo 2023 se viene desarrollando de forma regular, esto según el promedio alcanzado que fue de 48%.
3. Se ha logrado establecer que la gestión operativa en la organización AF Bولlosa EIRL para el periodo 2023 se viene desarrollando de forma regular, esto según el promedio alcanzado que fue de 49%.

CAPITULO VII: RECOMENDACIONES

1. Al Gerente en coordinación con el Administrador, evalúen de forma permanente las políticas de índole financiero la empresa, con la finalidad de poder asegurar la disponibilidad de los recursos financieros en las actividades operativas a desarrollar, y de esta forma se pueda cumplir con los objetivos y metas establecidos por la alta dirección.
2. Al Gerente en coordinación con el Administrador, revisar las estrategias financieras que actualmente están siendo utilizadas en la empresa para el normal desarrollo de sus actividades, y en merito a ello, se puedan implementar nuevas medidas (controles, seguimiento constantes, verificación, validación, aprobación) que se orienten en la generación de una mayor rentabilidad en beneficio de la misma, siempre que los recursos financiero sean utilizados de manera eficiente y prudente en estricto cumplimiento delos objetivos y de la metas establecidas.
3. Al Gerente en coordinación con el Administrador, evaluar de manera permanente las estrategias comerciales que actualmente vienen siendo utilizadas en la empresa, con la finalidad de mejorar los procesos operativos de las actividades que usualmente realizan, como por ejemplo: planificación, organización y supervisión, de tal forma, se logré establecer una mejor articulación entre ellos, y finalmente conlleve en incrementar la productividad a través del desarrollo de las actividades.

CAPITULO VIII: FUENTES DE INFORMACIÓN

- Apaza Cardenas, A. M. (2018). Gestión operativa y logro de metas de Seguridad Ciudadana en la Municipalidad Provincial de Moyobamba, 2017. Tesis para obtener el Grado Académico de Maestro en Gestión Pública, Escuela de Posgrado de la Universidad César Vallejo, San Martín, Moyobamba. Recuperado el 19 de Julio de 2023, de https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/29480/apaza_ca.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Bocanegra Palacios, R. A. (2021). Sistema de Seguimiento y su incidencia en las actividades operativas de Transportes Metropolitanos de Trujillo, Año 2020. Tesis para obtener el grado académico de Maestro en Gestión Pública, Universidad César Vallejo, La Libertad, Trujillo. Recuperado el 15 de Febrero de 2023, de https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/55663/Bocanegra_PRA-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Cancela Gordillo, R., Cea Mayo, R., Guido Galindo, L., & Vailla Gigante, S. (9 de Abril de 2018). Metodología de la Investigación, pautas para hacer Tesis. Recuperado el 2 de Enero de 2023, de <https://tesis-investigacion-cientifica.blogspot.com/2018/04/investigacion-correlacional.html>
- Díaz, N. (3 de Febrero de 2021). Economipedia. Recuperado el 24 de Julio de 2023, de <https://economipedia.com/definiciones/planificacion-financiera.html>
- Editoria Etecé. (5 de Agosto de 2021). Concepto.de. Recuperado el 27 de Julio de 2023, de <https://concepto.de/planeacion-financiera/>
- Geronimo Zavala, E. S. (2022). Gestión operativa y atención al cliente en el contexto de la Covid-19 en una empresa de agua, 2021. Tesis para obtener el Título Profesional de Licenciado en Administración, Universidad César Vallejo, La Libertad, Trujillo. Recuperado el 20 de Julio de 2023, de https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/116609/Geronimo_ZRD-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Guevara Alban, G. P., Verdesoto Arguello, A. E., & Castro Molina, N. E. (1 de Julio de 2022). Metodologías de investigación educativa (descriptivas, experimentales, participativas, y de investigación-acción). Mundo de la Investigación y el Conocimiento, 163-173. Recuperado el 10 de Marzo de 2023, de <http://recimundo.com/index.php/es/article/view/860>

- Hernández. (2006). webcolar.com. Recuperado el 12 de Marzo de 2023, de <https://www.webscolar.com/definiciones-de-investigacion-cuantitativa-por-varios-autores>
- Huaricacha Ñaupá, S. S. (2021). Planificación financiera para mejorar la rentabilidad en una empresa hotelera, Lima 2016-2020. Tesis para optar el Título Profesional de Contador Público, Universidad Norbert Wiener, Lima, Lima. Recuperado el 19 de Julio de 2023, de https://repositorio.uwiener.edu.pe/bitstream/handle/20.500.13053/4955/T061_43091927_T.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Invatatiafaceri. (5 de Diciembre de 2022). invatatiafaceri.ro. Recuperado el 25 de Julio de 2023, de <https://invatatiafaceri.ro/es/diccionario-financiero/que-son-las-actividades-operativas-y-cuales-son-algunos-ejemplos/>
- Isotools. (26 de Marzo de 2015). Grupo ESGInnova. Recuperado el 20 de Julio de 2023, de <https://www.isotools.us/2015/03/26/que-es-la-gestion-operativa-de-una-empresa-y-como-mejorarla/>
- Kerlinger, & Lee. (2002). Virtual.urbe.edu. Recuperado el 6 de Enero de 2023, de <http://virtual.urbe.edu/tesispub/0092230/cap03.pdf>
- Menu de empresas. (s.f.). Menudasempresas.com. Recuperado el 26 de Julio de 2023, de <https://menudasempresas.com/en-que-consiste-la-gestion-financiera-de-una-empresa/>
- Molina Arias, M. (13 de Noviembre de 2013). Estudios observaciones, estudios transversales. medidas de frecuencia. técnicas de muestreo. Evidencias en Pediatría, 1-4. Recuperado el 10 de Marzo de 2023, de <https://evidenciasenpediatria.es/articulo/6396/estudios-observacionales-i-estudios-transversales-medidas-de-frecuencia-tecnicas-de-muestreo#:~:text=Son%20estudios%20observacionales%20y%20descriptivos,tambi%C3%A9n%20como%20estudios%20de%20prevalencia.>
- Orella Nirian, P. (16 de Agosto de 2019). Economipedia. Recuperado el 26 de Julio de 2023, de <https://economipedia.com/definiciones/gestion-empresarial.html>
- Pérez Porto, G. (25 de Marzo de 2008). Definicion.de. Recuperado el 26 de Julio de 2023, de <https://definicion.de/empresa/>
- Pérez Porto, G. (2 de Noviembre de 2010). Definición.de. Recuperado el 26 de Julio de 2023, de <https://definicion.de/beneficio/>
- Pérez Porto, G. (14 de Enero de 2010). Definición.de. Recuperado el 25 de Julio de 2023, de <https://definicion.de/recursos-financieros/>
- Pérez Porto, M. (24 de Junio de 2008). Definición.de. Recuperado el 26 de Julio de 2023, de <https://definicion.de/estrategia/>

- Pérez Porto, M. (30 de Enero de 2009). Definición.de. Recuperado el 27 de Julio de 2023, de <https://definicion.de/plan-de-accion/>
- Pérez Porto, M. (23 de Mayo de 2014). Definición.de. Recuperado el 24 de Julio de 2023, de <https://definicion.de/riesgo-financiero/>
- Rus Arias, E. (23 de Diciembre de 2019). Economipedia. Recuperado el 26 de Julio de 2023, de <https://economipedia.com/definiciones/recursos-financieros.html>
- Sabana Aldana, J. C. (2019). La gestión operativa y la supervisión laboral en las operaciones aeroportuarias. Callao - 2018. Tesis para obtener el Título Profesional de Licenciado en Administración, Universidad César Vallejo, Lima, Lima. Recuperado el 19 de Julio de 2023, de https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/36143/Sabana_AJC.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Santander Universidades. (4 de Abril de 2022). Santander Becas. Recuperado el 26 de Julio de 2023, de <https://www.becas-santander.com/es/blog/gestion-financiera.html>
- Sayaverde Rosalez, E. L. (2023). Planificación financiera y su relación con la rentabilidad en una empresa de servicios generales de construcción, Moyobamba, San Martín, 2023. Tesis para obtener el Título Profesional de Contador Público, Universidad César Vallejo, San Martín, Moyobamba. Recuperado el 20 de Julio de 2023, de https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/117716/Sayaverde_REL-SD.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Sevilla Arias, A. (4 de Noviembre de 2015). Economipedia. Recuperado el 26 de Julio de 2023, de <https://economipedia.com/definiciones/rentabilidad.html>
- Sevilla Arias, A. (5 de Noviembre de 2016). Economipedia. Recuperado el 19 de Julio de 2023, de <https://economipedia.com/definiciones/productividad.html>
- Sierra, J. (1992). Metodo analogico.wordpress.com. Recuperado el 10 de Marzo de 2023, de <https://metodoanalogico.wordpress.com/que-es-la-prospectiva/otras-definiciones-segun-autores/>
- Stsepanets, A. (6 de Junio de 2022). Blog.ganttpro.com. Recuperado el 24 de Julio de 2023, de <https://blog.ganttpro.com/es/planeacion-operacional/>
- Unir. (19 de Octubre de 2022). México.unir.net. Recuperado el 20 de Julio de 2023, de <https://mexico.unir.net/economia/noticias/planeacion-financiera/#:~:text=La%20planeaci%C3%B3n%20financiera%20es%20una%20hoja%20de%20ruta%20hacia%20lo,concretar%20los%20objetivos%20planteados%20previamente.>

Westreicher, G. (24 de Mayo de 2020). Economipedia. Recuperado el 24 de Julio de 2023, de <https://economipedia.com/definiciones/optimizacion.html>

ANEXOS

1 Instrumento de recolección de datos

CUESTIONARIO DE PREGUNTAS

CUESTIONARIO PARA RECOGER INFORMACIÓN ACERCA DEL TEMA “LA PLANIFICACIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON EL DESARROLLO DE LA GESTIÓN OPERATIVA DE LA EMPRESA AF BOULLOSA EIRL, PERIODO 2023”

Presentación:

Estimado señor (a), somos bachilleres en contabilidad de la Universidad Nacional de la Amazonía Peruana (UNAP) de la facultad de Ciencias Económicas y de Negocios (FACEN), y nos encontramos realizando una tesis titulada “La planificación financiera y su relación con el desarrollo de la gestión operativa de la empresa AF Boullosa EIRL, periodo 2023”. Por tal motivo, acudimos a usted para solicitarle su colaboración para responder objetivamente un cuestionario de preguntas. Cabe indicar que la información proporcionada, será estrictamente confidencial y solo será utilizado únicamente para los fines académicos. Su colaboración resaltara la importancia de la presente investigación.

En ese sentido, le alcanzaremos algunas indicaciones que deberá tener en cuenta antes de responder al citado cuestionario.

Instrucciones:

- Leer las preguntas con cuidado para responder objetivamente.
- Utilizar solo lapicero color azul o negro.
- Evitar realizar borrones.
- Marcar con aspa (x) la respuesta que consideres correcta.
- Dispondrá solo de treinta (30) minutos para responder las preguntas.

Gracias por su gentil colaboración.

a) Datos generales del trabajador

Área laboral :
Tiempo laborando
en años : hasta 5 (), hasta 10 (), hasta 15 (), mas ()
Grado de estudio : primaria (), secundaria (), universidad ()
Sexo : M (), F ()

Nunca	Casi Nunca	A veces	Casi Siempre	Siempre
1	2	3	4	5

Variable1: PLANIFICACIÓN FINANCIERA						
Indicador: Evaluación de las actividades		Escala de medición				
1	¿Evalúa las actividades financieras a desarrollar?	1	2	3	4	5
2	¿Planifica adecuadamente las actividades financieras?	1	2	3	4	5
3	¿Analiza el efecto que generarían las actividades comprendidas en el plan financiero?	1	2	3	4	5
4	¿La planificación financiera permite el cumplimiento de los objetivos?	1	2	3	4	5
5	¿La planificación financiera permite que los recursos sean utilizados adecuadamente?	1	2	3	4	5
Indicador: Determinación de los objetivos		Escala de medición				
6	¿La planificación financiera permite a la empresa fijar bien sus objetivos?	1	2	3	4	5
7	¿Los objetivos de la empresa están alineados a los planes financieros?	1	2	3	4	5
8	¿El plan financiero define las estrategias para alcanzar los objetivos de la empresa?	1	2	3	4	5
9	¿El plan financiero permite anticipar las decisiones futuras que tomara la empresa?	1	2	3	4	5
10	¿Los recursos financieros debidamente planificados cumplen con los objetivos establecido por la empresa?	1	2	3	4	5
Indicador: Ejecución de los recursos financieros		Escala de medición				
11	¿La empresa utiliza adecuadamente los recursos financieros?	1	2	3	4	5
12	¿Los recursos financieros cumplen con su finalidad?	1	2	3	4	5
13	¿La empresa utiliza los recursos financieros necesarios para el desarrollo de sus actividades operativas?	1	2	3	4	5
14	¿Los recursos financieros que utiliza la empresa son suficientes para cumplir con su plan financiero?	1	2	3	4	5
15	¿La empresa racionaliza el uso de los recursos financieros en el desarrollo de sus actividades operativas?	1	2	3	4	5
Variable2: GESTIÓN OPERATIVA						
Indicador: Planificación de las actividades		Escala de medición				
16	¿La empresa planifica sus actividades operativas?	1	2	3	4	5
17	¿La empresa dispone de un plan operativo de las actividades que desarrolla?	1	2	3	4	5
18	¿La empresa detalla las actividades en su plan operativo?	1	2	3	4	5
19	¿El plan operativo le permite a la empresa cumplir con sus objetivos?	1	2	3	4	5
20	¿El plan operativo mejora la gestión administrativa de la empresa?	1	2	3	4	5
Indicador: Ejecución de las actividades		Escala de medición				
21	¿La empresa cumple con la ejecución de su plan operativo?	1	2	3	4	5
22	¿Las actividades comprendidas en el plan operativo disponen de los recursos financieros necesarios para su ejecución?	1	2	3	4	5
23	¿La ejecución de las actividades operativas incrementan la productividad de la empresa?	1	2	3	4	5
24	¿La ejecución de las actividades operativas incrementan el rendimiento de la empresa?	1	2	3	4	5
25	¿La empresa optimiza los recursos en la ejecución de sus actividades operativas?	1	2	3	4	5

Indicador: Supervisión de las actividades		Escala de medición				
26	¿La empresa supervisa el cumplimiento de su plan operativo?	1	2	3	4	5
27	¿La empresa supervisa de manera permanente la compra de mercaderías?	1	2	3	4	5
28	¿La empresa supervisa de manera permanente el ingreso de las mercaderías al almacén?	1	2	3	4	5
29	¿La empresa controla la salida de las mercaderías vendidas?	1	2	3	4	5
30	¿La empresa monitorea el rendimiento productivo de las actividades que desarrolla?	1	2	3	4	5

2 Consentimiento informado

Iquitos, 27 de octubre de 2023

Carta n.º 003-2023-JEGLyETT

Señor
Omar Tafur Boullsa
Gerente General
Calle Fitzcarrald n.º 403
Iquitos/Maynas/Loreto:

Asunto : Solicitud de autorización para realizar encuesta a trabajadores

Referencia : Apéndice 45.2, Artículo 45º de la Ley n.º 30220, Ley Universitaria de 8 de julio de 2014.

Tenemos el agrado de dirigimos a Usted para saludarlo cordialmente y al mismo tiempo expresarle con el debido respeto lo siguiente:

Somos bachilleres de la Universidad Nacional de la Amazonía Peruana, de la carrera profesional de Contabilidad, y actualmente nos encontramos realizando una tesis cuyo título lleva de nombre "LA PLANIFICACIÓN FINANCIERA Y SU RELACIÓN CON EL DESARROLLO DE LA GESTIÓN OPERATIVA DE LA EMPRESA AF BOULLOSA DE IQUITOS, PERIODO 2023", el mismo que representa un requisito fundamental y necesario para la obtención del Título Profesional de Contador Público.

Sobre el particular, la realización de la presente encuesta no generará gasto alguno hacia su persona, toda vez que dichos gastos serán asumidos en su totalidad por nosotros. En ese sentido, le solicitamos respetuosamente que nos conceda la autorización para poder realizar una encuesta a los trabajadores de la empresa AF Boullosa para continuar con el desarrollo de nuestra investigación en el logro de los objetivos académicos.

Finalmente, esperando poder contar con su pronta autorización, sírvase a remitir el documento de respuesta a la persona de Edson Tananta Tafur, cuyo número de celular es: 942839085.

Es propicia la oportunidad para expresarle nuestro agradecimiento por la gentil atención que brinde a la presente.

Cordialmente;



José Esteban Gallardo Lachuma
DNI n. 42905674
Bachiller en Contabilidad



Edson Tananta Tafur
DNI n. 05357307
Bachiller en Contabilidad



BOULLOSA

Línea Automotriz

Carta n.º xxxxx-2023-BOULLOSA-2023

Iquitos, 30 de octubre de 2023

Señoritas
José Estaban Gallardo Lachuma
Edson Tananta Tafur
Bachilleres de la UNAP
Iquitos/Maynas/Loreto;

Asunto : Autorización para realizar encuesta a los trabajadores.

Referencia : Carta n.º 003-2023-JEGLyETT de 27 de octubre de 2023

Tengo el agrado de dirigirme a ustedes en virtud del documento de la referencia mediante el cual solicitan el permiso para realizar una encuesta a los trabajadores de la empresa AF Boullosa.

Al respecto, de la evaluación realizada al documento de la referencia, en mi calidad de Gerente General, concedo la autorización para que procedan a realizar su encuesta a los trabajadores, con el fin de poder contribuir en el desarrollo de su tesis, el mismo que deberán realizarlo en horario de oficina.

Así mismo, se solicita que la información proporcionada por nuestros trabajadores, sean utilizadas única y exclusivamente para los fines solicitados, por lo cual deberá de respetar en todo momento el principio de confidencialidad y reserva absoluta sobre los datos e información recopilada.

Es propicia la oportunidad para expresarles las seguridades de mi consideración y estima personal.

Atentamente;

A.F Boullosa SRL

Omar Tafur Boullosa
Gerente general