



UNAP



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

TESIS

**“PLANIFICACIÓN FINANCIERA Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL EN
LA EMPRESA REPRESENTACIONES LÓPEZ EIRL IQUITOS AÑO 2022”**

**PARA OPTAR EL TÍTULO PROFESIONAL DE
CONTADORA PÚBLICA**

PRESENTADO POR:

MILAGROS EDITH LOPEZ YARINGAÑO

ASESOR:

CPC. OTTO RUIZ PAREDES, Mg.

IQUITOS, PERÚ

2023



UNAP

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



ACTA DE SUSTENTACION DE TESIS N°076-CCGyT-FACEN-UNAP-2023

En la ciudad de Iquitos, a los 07 días del mes de julio del año 2023, a horas: 04:00 p.m. se dio inicio haciendo uso de la Plataforma Google meet la sustentación pública de la Tesis titulada: "PLANIFICACIÓN FINANCIERA Y DESARROLLO ORGANIZACIONAL EN LA EMPRESA REPRESENTACIONES LÓPEZ EIRL IQUITOS AÑO 2022", autorizado mediante Resolución Decanal N°1126-2023-FACEN-UNAP presentado por la Bachiller en Ciencias Contables MILAGROS EDITH LOPEZ YARINGAÑO, para optar el Título Profesional de CONTADORA PÚBLICA 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. CÉSAR ULISES MARIN ELÉSPURU, Dr. (Presidente)
CPC. EDGAR ALBERTO SOLSOL HIDALGO, Dr. (Miembro)
CPC. JORGE ALBERTO PÉREZ REÁTEGUI, Mg. (Miembro)

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

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 la Bachiller apta para obtener el Título Profesional de Contadora Pública.

Siendo las 05:40 p.m. del 07 de julio del 2023, se dio por concluido el acto académico.

CPC. CÉSAR ULISES MARIN ELÉSPURU, Dr.
Presidente

CPC. EDGAR ALBERTO SOLSOL HIDALGO, Dr.
Miembro

CPC. JORGE ALBERTO PÉREZ REÁTEGUI, Mg.
Miembro

CPC. OTTO RUIZ PAREDES, Mg.
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



JURADO Y ASESOR



CPC. CESAR ULISES MARIN ELÉSPURU, Dr.
Presidente
MATRICULA N°10-904



CPC. EDGAR ALBERTO SOLSOL HIDALGO, Dr.
Miembro
MATRICULA N° 10-621



CPC. JORGE ALBERTO PÉREZ REÁTEGUI, Mg.
Miembro
MATRICULA N°10-0528



CPC. OTTO RUIZ PAREDES, Mg.
Asesor
MATRICULA N°10-0465

NOMBRE DEL TRABAJO

**TESIS - LOPEZ YARINGAÑO MILAGROS E
DITH.pdf**

RECuento DE PALABRAS

7490 Words

RECuento DE CARACTERES

39296 Characters

RECuento DE PÁGINAS

37 Pages

TAMAÑO DEL ARCHIVO

1.0MB

FECHA DE ENTREGA

Feb 6, 2023 4:11 PM GMT-5

FECHA DEL INFORME

Feb 6, 2023 4:11 PM GMT-5

● **35% de similitud general**

El total combinado de todas las coincidencias, incluidas las fuentes superpuestas, para cada base c

- 32% Base de datos de Internet
- Base de datos de Crossref
- 19% Base de datos de trabajos entregados
- 2% Base de datos de publicaciones
- Base de datos de contenido publicado de Crossr

● **Excluir del Reporte de Similitud**

- Material bibliográfico
- Coincidencia baja (menos de 10 palabras)

Resumen

DEDICATORIA

Le dedico el resultado de este trabajo

A mis padres, por el apoyo incondicional; me han enseñado a ser la persona que soy hoy, mis principios y valores.

A mi abuelita Teófila, que siempre está ahí, con un abrazo o una taza de café.

A mi abuelito Esteban, que estoy segura que siempre me acompañará desde la eternidad.

AGRADECIMIENTO

A mis padres, por darme la oportunidad de seguir un estudio universitario, y haber sido el apoyo en todo este tiempo.

A mis amigas, por siempre impulsarme a seguir con este proyecto.

A mi asesor, gracias por la paciencia, orientación y guiarme en el desarrollo de esta investigación.

ÍNDICE GENERAL

| | Pág. |
|---|-----------|
| PORTADA..... | i |
| ACTA DE SUSTENTACIÓN | ii |
| JURADO Y ASESOR..... | iii |
| RESULTADO DEL INFORME DE SIMILITUD | iv |
| DEDICATORIA | v |
| AGRADECIMIENTO | vi |
| ÍNDICE GENERAL..... | vii |
| ÍNDICE DE TABLAS | ix |
| ÍNDICE DE FIGURAS..... | x |
| RESUMEN..... | xi |
| ABSTRACT..... | xii |
| INTRODUCCIÓN | 1 |
| CAPÍTULO I: MARCO TEÓRICO..... | 5 |
| 1.1. Antecedentes | 5 |
| 1.2. Bases teóricas..... | 7 |
| 1.3. Definición de términos básicos..... | 13 |
| CAPÍTULO II: HIPÓTESIS Y VARIABLES | 15 |
| 2.1 Formulación de la hipótesis..... | 15 |
| 2.2 Variables y su operacionalización | 15 |
| CAPÍTULO III: METODOLOGÍA | 17 |
| 3.1. Tipo y diseño | 17 |
| 3.2. Diseño muestral..... | 18 |
| 3.3. Procedimientos de recolección de datos | 19 |

| | |
|---|-----------|
| 3.4. Procesamiento y análisis de datos | 20 |
| 3.5. Aspectos éticos | 21 |
| CAPÍTULO IV: RESULTADOS | 22 |
| CAPÍTULO V: DISCUSIÓN | 32 |
| CAPÍTULO VI: CONCLUSIONES | 35 |
| CAPÍTULO VII: RECOMENDACIONES | 36 |
| CAPÍTULO VIII: FUENTES DE INFORMACIÓN | 37 |
| ANEXOS | |
| 1. Matriz de consistencia | |
| 2. Instrumento de recolección de datos | |
| 3. Estadística complementaria | |
| 4. Consentimiento informado de participación en proyecto de investigación | |

ÍNDICE DE TABLAS

| | Pág. |
|---|-------------|
| Tabla 1 Planificación financiera | 22 |
| Tabla 2 Proceso de la planeación financiera | 23 |
| Tabla 3 Riesgo financiero | 24 |
| Tabla 4 Desarrollo organizacional | 26 |
| Tabla 5 Objetivos organizacionales | 27 |
| Tabla 6 Valores organizacionales | 29 |
| Tabla 7 Prueba de normalidad | 30 |
| Tabla 8 La relación entre planificación financiera y desarrollo organizacional | 31 |

ÍNDICE DE FIGURAS

| | Pág. |
|--|-------------|
| Figura 1 planificación financiera | 22 |
| Figura 2 Proceso de la planeación financiera | 23 |
| Figura 3 Riesgo financiero | 25 |
| Figura 4 Desarrollo organizacional | 26 |
| Figura 5 Objetivos organizacionales | 27 |
| Figura 6 Valores organizacionales | 29 |

RESUMEN

El presente informe tuvo objetivo determinar la relación entre planificación financiera y desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022; siendo descriptivo correlacional con diseño no experimental; cuya población fue de 16 trabajadores a quienes se les empleo la técnica de la encuesta y cuestionario como instrumento para la recolección de datos. De acuerdo a los resultados se concluyó que, la planificación financiera en la empresa es regular, debido a que a veces se determinan los fondos necesarios para un plan; sin embargo, el medio ambiente donde opera la empresa a través de los indicadores económicos prevalecientes casi nunca lo identifican. De la misma forma, el desarrollo organizacional en la Empresa Representaciones López EIRL Iquitos 2022 se viene realizando de manera regular (31%) ya que los trabajadores se encuentran indeciso ya que pocas veces se ha logrado que los conflictos entre los miembros sean controlados siendo retroalimentado de manera racional y constructiva y los recursos económicos invertidos casi nunca han logrado la eficiencia del trabajo desempeñado por el personal. De manera general se determinó que existe una relación significativa entre planificación financiera y desarrollo organizacional, corroborado por un valor y significancia de ($r=0,874$; $p=0.000$) positiva considerable.

Palabras clave: Planificación financiera; Desarrollo organizacional.

ABSTRACT

The objective of this report was to determine the relationship between financial planning and organizational development in the company Representaciones López EIRL, Iquitos, year 2022; being descriptive correlational with a non-experimental design; whose population was 16 workers who were used the survey technique and questionnaire as an instrument for data collection. According to the results, it was concluded that the financial planning in the company is regular, because sometimes the necessary funds for a plan are determined; however, the environment where the company operates through prevailing economic indicators almost never identifies it. In the same way, the organizational development in the Company Representaciones López EIRL Iquitos 2022 has been carried out on a regular basis (31%) since the workers are undecided since conflicts between members have rarely been controlled by being fed back. rationally and constructively and the economic resources invested have almost never achieved the efficiency of the work performed by the staff. In general, it was determined that there is a significant relationship between financial planning and organizational development, corroborated by a considerable positive value and significance of ($r=0.874$; $p=0.000$).

Keywords: Financial planning; Organizational development.

INTRODUCCIÓN

En la actualidad lograr que un negocio perdure en el tiempo no es una tarea fácil, es por ello que los empresarios deben ser conscientes de que, además de dedicarle grandes esfuerzos y mucho trabajo, es necesario una alta dosis de control de su situación, control que la planificación financiera puede proporcionar debido a que les permitirá implementar medidas e implantar estrategias en el momento en el que sean necesarias para corregir errores de gestión o enmendar posibles desviaciones (Querevalú et al., 2020). De tal manera que Vera (2021), señala que la planificación financiera permite evaluar la liquidez del futuro de la empresa, para ello las decisiones tomadas en el futuro deben ser susceptibles y rápidas para evitar posibles errores en la organización (Valle, 2020).

En el Perú, los microempresarios tienen como alternativa, adoptar estrategias propias, realizar programas y presupuestos con respecto a las actividades financieras de su empresa; esto asegura políticas financieras de inversión efectivas y adecuadas (Martínez et al., 2019). Sin embargo, muchas empresas que se dedican a vender productos de primera necesidad no consiguen un correcto desarrollo organizacional, esto se debe a su poca capacidad financiera y tecnológica, como también el bajo nivel de capacitación de personal, ello se ve reflejado en la falta de conocimiento real de la competencia, así como la falta de utilización de técnicas mercadológicas para dar a conocer sus productos y adecuarlos al consumidor. Ante ello, Blanco-Ariza et al. (2020) Explica que para que una empresa tenga éxito debe de asegurar el recurso humano, es por eso que las organizaciones toman el

compromiso de resolver las necesidades de los colaboradores, por lo que, resulta imprescindible la definición de sistemas de evaluación y control que garanticen óptimos resultados (Bravo et al., 2019).

La empresa representaciones López EIRL Iquitos, dedicada al comercio de productos de primera necesidad, ofrece productos competitivos y de calidad, responsable de las principales necesidades del cliente. En los últimos años ha evidenciado ciertos problemas que dificultan el desarrollo organizacional de la empresa, pues de acuerdo a la percepción de muchos clientes, no tienen su estructura organizacional definida, ejecutan las acciones de acuerdo a la experiencia del dueño y gerente de la empresa, además no cuentan con Manual de Organización y Funciones (MOF) que detallen actividades, tareas y procesos diarios lo cual es esencial en una organización o empresa, realizándolo solo por disposición del gerente generando este problema cuando este se ausente del negocio, la falta de comunicación entre compañeros, como también se presentan problemas financieros sobreendeudamiento, aumento de costes del endeudamiento, reducción de los ingresos; por lo que se propone mejorar el desarrollo organizacional de la empresa.

Tras lo descrito en la problemática, se formuló como problema general: ¿Cuál es la relación entre planificación financiera y desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022? Lo mismo para los problemas específicos: 1. ¿Cómo es la planificación financiera en la empresa Representaciones López EIRL Iquitos año 2022? 2. ¿Cómo es el

desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022?

En seguida se planteó como objetivo general: Determinar la relación entre planificación financiera y desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022. Igualmente, para los específicos: 1. Conocer la planificación financiera en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022. 2. Conocer el desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022.

El presente estudio resultó ser importante, debido a que trata aspectos de gran importancia para la gestión empresarial como lo son la evaluación de la planificación financiera y el desarrollo organizacional, es por ello que el presente estudio busca poner en evidencia las principales deficiencias existentes en la gestión de dichas variables, para que a partir de dicha información, el gerente propietario pueda poner en marcha estrategias de mejora que beneficien el desarrollo organizacional, finalmente el estudio pudo ser usado como base para futuras investigaciones que abarquen la línea de estudio.

El estudio resultó ser viable, debido a que se ha contado con los recursos humanos, materiales y financieros necesarios para el desarrollo del trabajo. Por otro lado, el tiempo para el desarrollo de la investigación es el adecuado, por lo que se pudo cumplir de manera oportuna con la presentación final del estudio.

La principal limitación del estudio se debió a la actual situación de pandemia que la ciudad ha venido atravesando, lo cual impidió que la recolección de información se pueda realizar de manera física, es por ello que se remitió una solicitud al Gerente propietario, en la cual se solicitó la información para el contacto con cada uno de sus colaboradores (nombre, número de celular, WhatsApp y correo) a fin de poder realizar la aplicación de encuestas de manera virtual.

CAPÍTULO I: MARCO TEÓRICO

1.1. Antecedentes

En el 2020, se desarrolló una investigación de tipo aplicada y diseño no experimental; cuya población de estudio estuvo conformada por 9 trabajadores; la investigación tuvo como objetivo, de qué manera la gestión empresarial incide en el desarrollo organizacional en la empresa el Sembrador S.C.C, concluyendo que la situación actual de la gestión de finanzas incide en el desarrollo organizacional de la empresa el Sembrador, por lo que los trabajadores manifiestan que no reciben capacitaciones, pero por otro lado, indican que si han recibido incentivos motivacionales, por ende ellos consideran que la empresa carece de finanzas ya que indican que la empresa no tiene una muy buena gestión, la misma que influye en el desarrollo organizacional (Villa, 2020).

En el 2019, se desarrolló una investigación de tipo descriptiva cualitativo; cuya población de estudio estuvo conformada por todo los elementos financieros que pertenezcan a la empresa; la investigación determino de qué manera la planificación financiera incide en la rentabilidad de la empresa Idinox SAC Lima 2018, y concluyó que la planificación financiera de la empresa incide positivamente en su rentabilidad, tanto en valor como en calidad, como también mejora el proceso de políticas internas, así como permite a que la empresa genere ahorros y evite un mal manejo financiero y alinearse a los objetivos para una buena toma de decisiones lo cual se verá reflejado en sus finanzas (Reyes, 2019).

En el 2018, se desarrolló una investigación de tipo básica y diseño no experimental; cuya población de estudio estuvo conformada por 56 trabajadores de la empresa; la investigación tuvo como objetivo que, existen limitaciones en la comunicación, el clima, los compromisos y comportamientos, así como en su estructura organizativa, y concluyó que de acuerdo a los resultados obtenidos el desarrollo organizacional de la empresa se encuentra en un nivel regular con un 96,4% y malo 3,8%, por ello, es necesario que la empresa precise cambios efectivos y exitosas con el fin de una gestión más sólida y organizada (Baca, 2018).

En el 2018, se desarrolló una investigación de tipo descriptiva y diseño no experimental, cuya población de estudio estuvo conformada por 10 trabajadores; la investigación tuvo como objetivo si la planificación financiera tendrá influencia en la rentabilidad de la empresa A&M consultoría y construcción, Chiclayo 2018, el autor llegó a la conclusión que la empresa no está aplicando la planificación financiera, ya que no evalúan de manera interna las necesidades de dicho negocio para que puedan establecer con claridad los requerimientos financieros, asimismo, el personal involucrado en temas financiero no cuenta con la debida capacitación por lo que interfiere en el desarrollo organizacional (Dávila, 2018).

En el 2018, se desarrolló una investigación de tipo descriptivo y diseño no experimental, cuya población es la empresa interprovincial de pasajeros Chepén S.A.C; la investigación tuvo como objetivo si la implementación de un sistema de control interno mejorar la gestión económica. Financiera de la empresa interprovincial de pasajeros Chepén S.A.C -Distrito de Guadalupe-

2016, y llegó a la conclusión que la empresa tiene una solidez económica, debido a que su margen de utilidad ha mejorado en comparación a otros años anteriores, sin embargo, la empresa no elabora un análisis financiero lo cual puede ocasionar un mal desarrollo organizacional afectando la gestión de finanzas de la empresa (Serrano, 2018).

1.2. Bases teóricas

1.2.1. Teoría de Planificación financiera

La planificación financiera es una variable de gran importancia dentro de la gestión empresarial, ya que de esta depende en gran medida el buen manejo de los recursos financieros, es así que autores como Warschauer & Yesque (2011) citado por Huda *et al.* (2020) Definen a la planificación financiera es generalmente el presupuesto empresarial, lo que permite crear un plan activo que lo cual ayudara a alcanzar sus metas financiera, esto incluye seis pasos: a) establecer la relación, b) recopilar datos y discutir objetivos, c) analizar y evaluar la situación financiera actual, d) revisar las recomendaciones, e) implementar el plan financiero, f) comparar y revisar los resultados.

Según Ariyo *et al.* (2020) definen que la planificación financiera es el proceso de estimar el capital requerido y determinar su competencia, es el proceso de elaboración de políticas financieras en relación con la adquisición, inversión y administración de fondos de una empresa.

De la misma forma, Vences *et al.* (2021) refieren que la planificación financiera también se le puede denominar como un plan de inversión, pero en las finanzas personales, un plan financiero puede centrarse en otras áreas específicas, como la gestión de riesgos y los bienes.

Por su parte Norfadzilah *et al.* (2021) sostienen que la planificación financiera es la evaluación del estado financiero actual y futuro de una persona o entidad. Además, requiere la planificación para la utilización eficaz de los recursos financieros para cumplir con los objetivos actuales y de largo plazo de dicha persona o entidad.

La planificación financiera tiene como objetivos lo siguiente: a) *Determinación de los requisitos de capital*- esto dependerá de factores como el costo de los activos fijos y corrientes. b) *Determinación de la estructura de capital*- La estructura de capital es la composición del capital, es decir, el tipo relativo y la proporción de capital requerido en el negocio. c) *Enmarcar políticas financieras* con respecto al control de efectivo, préstamos, préstamos. d) *Un gerente de finanzas* se asegura de que los escasos recursos financieros se utilicen al máximo de la mejor manera posible al menor costo para obtener el máximo rendimiento de la inversión (Prokopowicz, 2018).

Es el proceso de enmarcar objetivos, políticas, procedimientos, programas y presupuestos con respecto a las actividades financieras de una empresa. Esto asegura políticas financieras y de inversión efectivas y adecuadas. La importancia se puede resumir como: 1) La planificación financiera ayuda a garantizar un equilibrio razonable entre la salida y la entrada de fondos para

que se mantenga la estabilidad. 2) La planificación financiera ayuda a realizar programas de crecimiento y expansión que ayudan a la supervivencia a largo plazo de la empresa. 3) La planificación financiera reduce las incertidumbres con respecto a las tendencias cambiantes del mercado que se pueden enfrentar fácilmente con fondos suficientes. 4) La planificación financiera ayuda a reducir las incertidumbres que pueden ser un obstáculo para el crecimiento de la empresa. Esto ayuda a garantizar la estabilidad y la rentabilidad en cuestión (Rika, 2020).

La evaluación de la planificación financiera, es entonces para Morales y Morales (2014) una herramienta fundamental en el desarrollo de la organización, pues en ella se establecen metas que deben ser alcanzadas en un periodo de tiempo, los métodos e instrumentos que requiere para lograrlo, por lo que, representa la base de toda actividad económica de la empresa.

Ante ello, Morales y Morales (2014) explican que es fundamental seguir un proceso para formular un plan financiero y administrar los riesgos que se presenten en el desarrollo de la empresa.

Respecto al proceso de planeación financiera, es importante realizar proyecciones de estados financieros, la determinación de fondos, pronóstico de disponibilidad de fondos, identificar las fuentes de inversión, establecer un sistema de controles, diseñar los procedimientos y establecer un sistema de recompensas por resultados (Morales y Morales, 2014).

En cuanto a los riesgos financieros, es importante que esta sea afectivamente administrada, en la que se debe realizar la medición de la exposición a riesgo

en la que se encuentra la empresa, analizar el medio ambiente donde opera la misma, establecer políticas ante riesgos y establecer estrategias de coberturas de riesgo (Morales y Morales, 2014).

1.2.2. Teoría del desarrollo organizacional

El desarrollo organizacional es un proceso importante y vital para la relación entre trabajadores como también para mejorar el conocimiento y la efectividad de una empresa, como dice el autor Vygotski (1987) citado por Díaz (2019) menciona que el desarrollo organizacional es la comprensión y el abordaje del equilibrio en el ámbito laboral. donde el nivel real- actual de desarrollo de un individuo esta explícito por sus habilidades y competencias para resolver un problema de trabajo exitosamente y de manera independiente.

Según Zamora (2018) define que el desarrollo organizacional es un proceso para optimizar las habilidades, el conocimiento y la garantía individual de una empresa. Por otro lado, menciona que es un conjunto de estrategias y cambios planteados en una organización, en donde el personaje primordial es el elemento humano (Castro et al., 2020).

Asimismo, Cheng (2019) define al desarrollo organizacional engloba métodos puestos en dirección para elevar el potencial humano de las empresas. Además, son las tecnologías e instrumentos direccionados a mantener un correcto desarrollo de una compañía y al mismo tiempo generando un cálido ámbito de trabajo (Farrukh et al., 2020).

Kung *et al.* (2019) menciona algunas características más relevantes que determinan al desarrollo organizacional y son las siguientes: Es una estrategia que permite desarrollar un cambio planeado, también, permite que las empresas se adecuen a los cambios de manera efectiva y que todos los ámbitos se encuentren bien coordinados. Por otro lado, Maier (2018) el desarrollo se preocupa por distintos grupos de la empresa y la comunicación entre ellos, además, en la solución a problemas reales, asume que la cultura organizacional es distinta, porque no existe una solución única a los problemas.

El desarrollo organizacional busca elevar la efectividad tanto en la organización como en los trabajadores por eso es importante trabajar en condiciones satisfactorias y que el elemento humano cuente con los espacios y las herramientas necesarias para desempeñar sus funciones (Doroshuk, 2019).

Además, Gretchen *et al.* (2020) precisan que, es importante porque ayuda a tener una cultura de mejora progresiva, ya que todos estén alineados a las mismas metas y al mismo tiempo son capaces de concentrarse, de laborar, mejorar la calidad y la eficiencia para tomar decisiones dentro de la empresa.

El propósito que tienen las organizaciones es con el fin de cumplir las metas de la misma, ante ello, Ele (2021) menciona los siguientes: 1) Alinear a los empleados con la misión de la organización, este propósito mantiene actualizados sobre las metas y misiones de la organización en donde trabajan y desempeñan las funciones laborales. 2) Resolución de problemas, se basa

en capacitar constantemente a los empleados con el fin de resolver los problemas y no alejarse de ello. 3) Ambiente amigable en la organización, es crear un ambiente libre de estrés en la organización para un buen funcionamiento. 4) Proporcionar orientación y dirección, los objetivos proporcionan orientación y una dirección combinada para las personas de la organización.

Para la medición del desarrollo organizacional se tomará en cuenta los postulados teóricos de Meza et al. (2019) quienes consideran que comprende el logro de objetivos y valores que tienen en común la empresa y el personal que la conforma, por lo que, está orientada al cambio mediando la intervención de la conducta de los miembros.

Ante ello, Meza et al. (2019) consideran importante lograr los objetivos organizacionales, la cuales están centradas en generar un clima receptivo, un clima de confianza, fortalecer el potencial del personal, integrar los objetivos en común, lograr los objetivos financieros, fortalecer la salud mental de los miembros, gestionar el manejo de conflictos, así lograr el costo-beneficio en el desempeño del personal.

Asimismo, Meza et al. (2019) precisan que parte del desarrollo es importante poner en práctica los valores organizaciones, como es el ofrecer oportunidades de desarrollo al personal, fomentar el respeto por la gente, lograr una organización saludable, fomentar la igualdad de poder, así como facilitar la participación del personal en la toma de decisiones.

1.3. Definición de términos básicos

Desarrollo organizacional. Es un proceso lo cual ayuda a las organizaciones a desarrollar su capacidad, con el fin de lograr una mayor eficacia mediante el desarrollo, la mejora y el refuerzo de estrategias (Castro et al., 2020).

Endeudamiento. Es la cantidad de deuda que tiene por asumir una persona o empresa ya sea a corto o largo plazo, es decir, la relación entre sus recursos propios y ajenos (Dávila, 2018).

Finanzas personales. Son el proceso de planificación y gestión de actividades financieras personales, como la generación de ingresos, el gasto, el ahorro, la inversión y la protección (Huda et al., 2020).

Imprescindibles. Es un adjetivo que se usa en referencia a algo que no se puede prescindir, como también, a algo que no se pueda resolver ya sea un problema en particular (Reyes, 2019).

Mercadológicas. Es la ciencia que estudia el mercado, así como, la visión y estudio del mercado, influidas por decisiones políticas y económicas (Baca, 2018).

Planificación financiera. Es el proceso de como una empresa podrá lograr sus metas y objetivos estratégicos, así como también es la guía a lo largo del camino lo cual ayuda a llevar un control de sus ingresos (Morales y Morales, 2014).

Rentabilidad. Es producir buenos resultados sin gastar mucho dinero, es por ello el producto cumple con las expectativas deseadas a un precio que es competitivo o incluso más bajo que de los demás proveedores (Dávila, 2018).

Susceptibles. Es aquello que tiene la capacidad de realizar algo de acuerdo a lo indicado, también es aquella persona que se ofende o toma las cosas a mal con facilidad (Castro et al., 2020).

CAPÍTULO II: HIPÓTESIS Y VARIABLES

2.1 Formulación de la hipótesis

Hipótesis general

Hi: Existe relación positiva entre planificación financiera y desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022.

Hipótesis específicas

Hi₁: La planificación financiera es deficiente en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022.

Hi₂: El desarrollo organizacional es inadecuada en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022.

2.2 Variables y su operacionalización

Variables

Variable 1: Planificación financiera

Variable 2: Desarrollo organizacional

Operacionalización de variables

| Variable | Definición | Tipo por su naturaleza | Dimensiones | Indicadores | Escala de medición | Categorías | Valores de las categorías | Medio de verificación |
|--------------------------------|--|------------------------|-------------------------------------|--|--------------------|--|---------------------------|-----------------------------|
| Planificación financiera | Herramienta fundamental en el desarrollo de la organización, pues en ella se establecen metas que deben ser alcanzadas en un periodo de tiempo, los métodos e instrumentos que requiere para lograrlo, por lo que, representa la base de toda actividad económica de la empresa (Morales y Morales, 2014). | Cualitativa | Proceso de la planeación financiera | Proyección de estados financieros | Ordinal | Nunca Casi nunca A veces Casi siempre Siempre | 1 2 3 4 5 | Encuesta a los trabajadores |
| | | | | Determinación de fondos | | | | |
| | | | | Pronóstico de disponibilidad de fondos | | | | |
| | | | | Fuentes de inversión | | | | |
| | | | | Sistema de controles | | | | |
| | | | | Diseño de procedimientos | | | | |
| | | | Sistema de recompensas | | | | | |
| | | | Riesgo financiero | Exposición a riesgo | | | | |
| | | | | Medio ambiente de la empresa | | | | |
| | | | | Política ante riesgos | | | | |
| Establecimiento de estrategias | | | | | | | | |
| Desarrollo organizacional | Logro de objetivos y valores que tienen en común la empresa y el personal que la conforma, por lo que, está orientada al cambio mediando la intervención de la conducta de los miembros (Meza et al, 2019). | Cualitativa | Objetivos organizacionales | Clima receptivo | Ordinal | Totalmente en desacuerdo En desacuerdo Indeciso De acuerdo Totalmente de acuerdo | 1 2 3 4 5 | Encuesta a los trabajadores |
| | | | | Clima de confianza | | | | |
| | | | | Potencial del personal | | | | |
| | | | | Integración de objetivos | | | | |
| | | | | Objetivos financieros | | | | |
| | | | | Salud mental | | | | |
| | | | | Manejo de conflictos | | | | |
| | | | Costo-beneficio | | | | | |
| | | | Valores organizacionales | Oportunidades de desarrollo | | | | |
| | | | | Respeto por la gente | | | | |
| | | | | Organización saludable | | | | |
| | | | | Igual de poder | | | | |
| | | | | Participación | | | | |

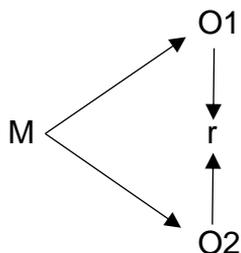
CAPÍTULO III: METODOLOGÍA

3.1. Tipo y diseño

La investigación fue de tipo descriptivo – correlacional, ya que se analizó el comportamiento de ambas variables para posterior a ello describir las características de su comportamiento, asimismo, fue de nivel correlacional, por lo que se esperó determinar la relación existente entre las variables planificación financiera y desarrollo organizacional tomando en cuenta los datos estadísticos (Hernández-Sampieri y Mendoza, 2018).

Asimismo, la investigación fue de diseño no experimental, ya que ambas variables fueron evaluadas en su estado natural, sin manipular de ninguna forma su realidad (Hernández-Sampieri y Mendoza, 2018).

Esquema del diseño:



Dónde:

M: muestra del estudio.

O1: Planificación financiera.

O2: Desarrollo organizacional.

r : Relación estadística entre las variables evaluadas.

3.2. Diseño muestral

Población: La población de estudio estuvo conformada por los trabajadores de la empresa López de la Ciudad de Iquitos. Fuente para la adquisición de datos es la página web de la empresa.

| N° | Población |
|-----------|-----------------|
| | Trabajadores |
| 1 | Gerente General |
| 1 | Administrador |
| 1 | Jefe de Almacén |
| 1 | Cajero |
| 7 | Almaceneros |
| 5 | Ventas |
| 16 | TOTAL |

Muestra: Al ser una población pequeña, no se hizo uso del cálculo muestral, por ende, se tomó la totalidad de la población, es decir, a los 16 trabajadores de la empresa.

Muestreo: Es no probabilístico por conveniencia.

Criterio de selección

- Criterio de inclusión: Todos los trabajadores de la empresa representaciones López.
- Criterio de exclusión: Trabajadores que no quieran formar parte del estudio.

3.3. Procedimientos de recolección de datos

Para la recolección de datos se utilizó las encuestas, lo cual contienen un cuestionario de preguntas, para poder realizar la encuesta antes debemos solicitar el permiso al responsable de la empresa quien es el Gerente de la misma, luego se procedió a fijar un horario, fecha y día, verificar cuando el personal este libre, con el fin de no interrumpir su horario de trabajo. Pactado todo ello, se procedió a aplicar las encuestas dirigido a los trabajadores, lo cual consiste en dar una pequeña introducción antes de dar inicio, asimismo se les indicó en que consiste cual es el objetivo y propósito del estudio, así como también como deben responder el formulario de preguntas.

La técnica que se empleó para ambas variables fue la encuesta para la recolección de datos, la cual estuvo dirigido a los trabajadores de la empresa representaciones López E.I.R.L, Iquitos año 2022.

El instrumento a utilizar fue el cuestionario, lo cual estuvo elaborado en base a los indicadores de las variables, con la finalidad de obtener la información empírica necesaria para fijar las respuestas de las variables, mediante la escala de medición Likert con cinco opciones de respuesta para la calificación de los ítems.

Después, de haber creado los instrumentos, se procedió a validar los datos obtenidos a través del juicio de tres expertos, quienes realizaron un análisis de los ítems con los indicadores, dimensiones y variables para aprobar la aplicación de la muestra de estudio.

Para establecer la confiabilidad de los datos recolectados, fueron validados a través del estadístico Alfa de Cronbach, el cual determino la fiabilidad de los instrumentos, debido a que fueron calculadas mediante una prueba piloto al 20%. Donde se ha calculado un Alfa de Cronbach de 0,868 para la variable planificación financiera; para el desarrollo organizacional un Alfa de Cronbach de 0,860.

3.4. Procesamiento y análisis de datos

El procesamiento y análisis de datos que se empleó son herramientas estadísticas como programa Excel, que permitió la tabulación de los datos, este programa brindó la información resumida en tablas y figuras, facilitando así su análisis e interpretación, asimismo, se empleó el programa SPSS para determinar el nivel de confiabilidad de los datos, y establecer la relación entre variables. De acuerdo al estadístico de correlación a la prueba de normalidad se utilizó el estadístico Shapiro Wilk, debido a que la población es menor a 50. Por otra parte, se usa los siguientes estadísticos de correlación cuando:

- Pearson (r) cuando es menor a 0.005
- Rho de Spearman (rho) cuando es mayor 0.005

Por último, la presentación de las tablas y gráficos fueron divididas en dos grupos, los resultados descriptivos que, contuvo las tablas de frecuencia y porcentaje de las dimensiones y variables, asimismo, en los resultados inferenciales contiene el objetivo general y específicos de la investigación, por lo que se logró establecer un plan de acción de acuerdo a las conclusiones obtenidas.

3.5. Aspectos éticos

El presente estudio se desarrolló respetando los procedimientos y normas éticas, protegiendo los derechos de privacidad, como las respuestas de las personas que han sido encuestados y la información proporcionada por la entidad, también se respetó los derechos de autor en el marco teórico, ya que se empleó el método APA 7° edición para citar las diferentes fuentes bibliográficas, brindándole autenticidad al presente informe.

CAPÍTULO IV: RESULTADOS

4.1. Resultados descriptivos

Conocer la planificación financiera en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022.

Tabla 1

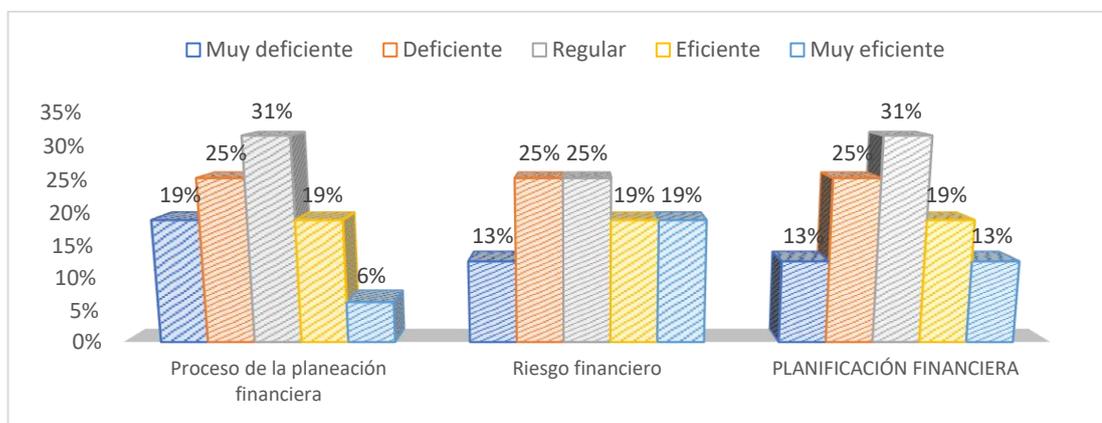
Planificación financiera

| | Muy deficiente | | Deficiente | | Regular | | Eficiente | | Muy eficiente | |
|-------------------------------------|----------------|------------|------------|------------|----------|------------|-----------|------------|---------------|------------|
| | n | % | n | % | n | % | n | % | n | % |
| Proceso de la planeación financiera | 3 | 19% | 4 | 25% | 5 | 31% | 3 | 19% | 1 | 6% |
| Riesgo financiero | 2 | 13% | 4 | 25% | 4 | 25% | 3 | 19% | 3 | 19% |
| PLANIFICACIÓN FINANCIERA | 2 | 13% | 4 | 25% | 5 | 31% | 3 | 19% | 2 | 13% |

Fuente: encuesta aplicada a los trabajadores de la empresa R.L -EIRL, Iquitos

Figura 1

planificación financiera



Fuente: Resultados porcentuales de la tabla 1

Concerniente a los resultados visualizados, los trabajadores califican a la planificación financiera en la empresa Representaciones López EIRL como regular (31%) y un 25% manifiesta que es deficiente. En cuanto a las dimensiones como el proceso de planeación financiera es regular por el 31%

y el riesgo financiero es regular (25%). A continuación, se describe a las dimensiones:

Tabla 2

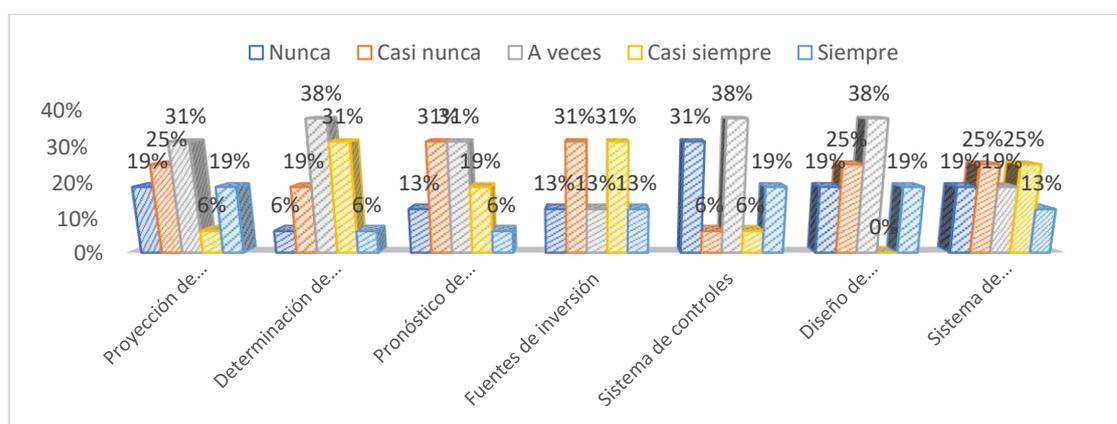
Proceso de la planeación financiera

| | N | | CN | | AV | | CS | | S | |
|--|---|-----|----|-----|----|-----|----|-----|---|-----|
| | n | % | n | % | n | % | n | % | n | % |
| Proyección de estados financieros | 3 | 19% | 4 | 25% | 5 | 31% | 1 | 6% | 3 | 19% |
| Determinación de fondos | 1 | 6% | 3 | 19% | 6 | 38% | 5 | 31% | 1 | 6% |
| Pronóstico de disponibilidad de fondos | 2 | 13% | 5 | 31% | 5 | 31% | 3 | 19% | 1 | 6% |
| Fuentes de inversión | 2 | 13% | 5 | 31% | 2 | 13% | 5 | 31% | 2 | 13% |
| Sistema de controles | 5 | 31% | 1 | 6% | 6 | 38% | 1 | 6% | 3 | 19% |
| Diseño de procedimientos | 3 | 19% | 4 | 25% | 6 | 38% | 0 | 0% | 3 | 19% |
| Sistema de recompensas | 3 | 19% | 4 | 25% | 3 | 19% | 4 | 25% | 2 | 13% |

Fuente: encuesta aplicada a los trabajadores de la empresa R.L -EIRL, Iquitos

Figura 2

Proceso de la planeación financiera



Fuente: Resultados porcentuales de la tabla 2

En la tabla y figura 2 se evidencia que, el 31% de los trabajadores revela que las proyecciones de los estados financieros al largo plazo a veces se realizan y un 25% dice casi nunca; asimismo, el 38% de los encuestados a veces se determinan los fondos necesarios para un plan de 5 años y el 31% indica casi

siempre; además, el 31% de los trabajadores considera que el pronóstico de las disponibilidad de fondos en los próximos 5 años casi nunca se realiza y el otro 31% expresa a veces; donde, el 31% de los encuestados argumenta que casi nunca se desarrolla a detalle las acciones necesarias para hacer las inversiones requeridas en los diferentes activos y el otro 31% alude casi siempre; después, el 38% de los trabajadores señala que el sistema de controles que fija la asignación y el recurso de los fondos dentro de la empresa a veces se utiliza y un 31% refiere nunca; también, el 38% de los encuestados sostiene que a veces se diseñan procedimientos para ajustar el plan básico en caso de que no se materialicen los pronósticos económicos en que se fundamenta y el 25% afirma casi nunca; pues, el 25% de los trabajadores informa que casi nunca establecen un sistema de recompensas para gestión de la administración basado en la ejecución de sus resultados y el otro 25% sostiene casi siempre.

Tabla 3

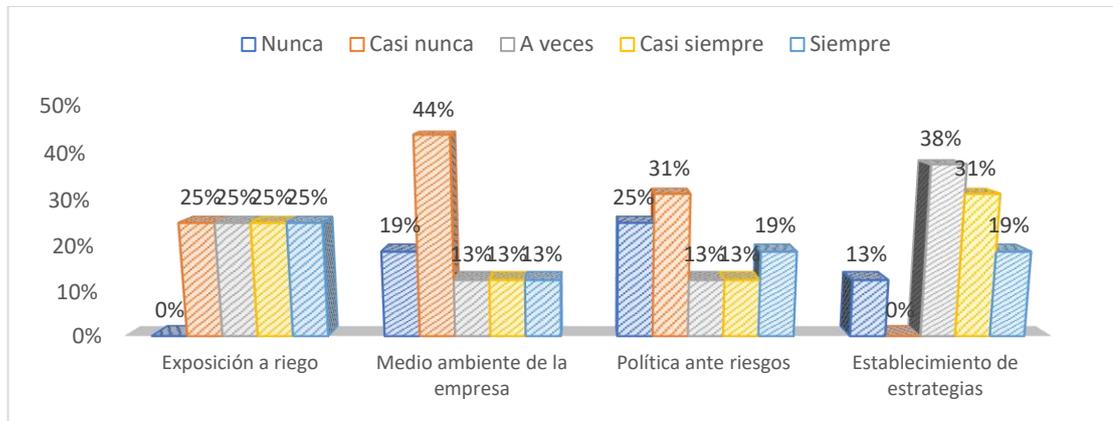
Riesgo financiero

| | N | | CN | | AV | | CS | | S | |
|--------------------------------|---|-----|----|-----|----|-----|----|-----|---|-----|
| | n | % | n | % | n | % | n | % | n | % |
| Exposición a riesgo | 0 | 0% | 4 | 25% | 4 | 25% | 4 | 25% | 4 | 25% |
| Medio ambiente de la empresa | 3 | 19% | 7 | 44% | 2 | 13% | 2 | 13% | 2 | 13% |
| Política ante riesgos | 4 | 25% | 5 | 31% | 2 | 13% | 2 | 13% | 3 | 19% |
| Establecimiento de estrategias | 2 | 13% | 0 | 0% | 6 | 38% | 5 | 31% | 3 | 19% |

Fuente: encuesta aplicada a los trabajadores de la empresa R.L -EIRL, Iquitos

Figura 3

Riesgo financiero



Fuente: Resultados porcentuales de la tabla 3

En cuanto a la dimensión riesgo financiero se visualiza que, el 25% de los trabajadores expresan que a veces miden con exactitud la exposición a riesgo de la situación financiera general de la empresa y el otro 25% indica casi nunca; por otro lado, el 44% de los encuestados manifiesta que el medio ambiente donde opera la empresa a través de los indicadores económicos prevaletientes casi nunca lo identifican y un 13% enfatiza a veces; asimismo, el 31% de los trabajadores revela que las políticas que delimiten la posición de empresa antes los riesgos casi nunca establecen y el 25% indica nunca; donde, el 38% de los encuestados considera que las estrategias de coberturas de riesgo para los diversos activos y pasivos de la situación financiera de la empresa a veces establecen y un 31% refiere casi siempre.

Conocer el desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022.

Tabla 4

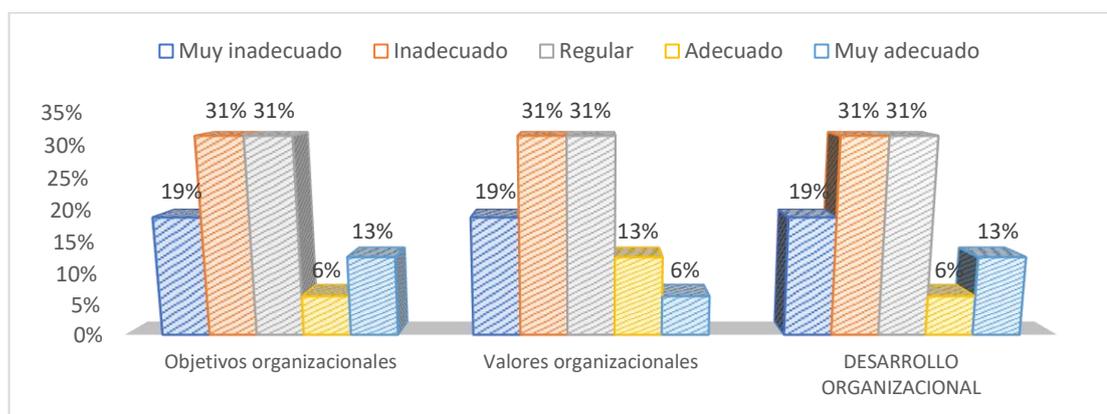
Desarrollo organizacional

| | Muy inadecuado | | Inadecuado | | Regular | | Adecuado | | Muy adecuado | |
|----------------------------------|----------------|------------|------------|------------|----------|------------|----------|-----------|--------------|------------|
| | n | % | n | % | n | % | n | % | n | % |
| Objetivos organizacionales | 3 | 19% | 5 | 31% | 5 | 31% | 1 | 6% | 2 | 13% |
| Valores organizacionales | 3 | 19% | 5 | 31% | 5 | 31% | 2 | 13% | 1 | 6% |
| DESARROLLO ORGANIZACIONAL | 3 | 19% | 5 | 31% | 5 | 31% | 1 | 6% | 2 | 13% |

Fuente: encuesta aplicada a los trabajadores de la empresa R.L -EIRL, Iquitos

Figura 4

Desarrollo organizacional



Fuente: Resultados porcentuales de la tabla 4

En seguida, el desarrollo organizacional en la Empresa Representaciones López EIRL se viene realizando de manera regular con el 31%, mientras el otro 31% lo considera inadecuado y el 19% muy inadecuado. En las dimensiones, los objetivos organizacionales son regular (31%), asimismo, los valores organizacionales son calificada regularmente (31%).

Tabla 5

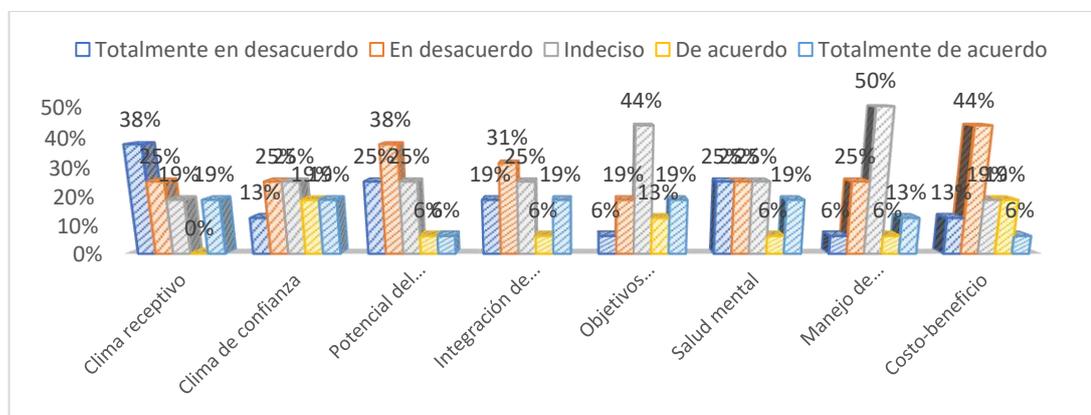
Objetivos organizacionales

| | TED | | ED | | IN | | DA | | TDA | |
|--------------------------|-----|-----|----|-----|----|-----|----|-----|-----|-----|
| | n | % | n | % | n | % | n | % | n | % |
| Clima receptivo | 6 | 38% | 4 | 25% | 3 | 19% | 0 | 0% | 3 | 19% |
| Clima de confianza | 2 | 13% | 4 | 25% | 4 | 25% | 3 | 19% | 3 | 19% |
| Potencial del personal | 4 | 25% | 6 | 38% | 4 | 25% | 1 | 6% | 1 | 6% |
| Integración de objetivos | 3 | 19% | 5 | 31% | 4 | 25% | 1 | 6% | 3 | 19% |
| Objetivos financieros | 1 | 6% | 3 | 19% | 7 | 44% | 2 | 13% | 3 | 19% |
| Salud mental | 4 | 25% | 4 | 25% | 4 | 25% | 1 | 6% | 3 | 19% |
| Manejo de conflictos | 1 | 6% | 4 | 25% | 8 | 50% | 1 | 6% | 2 | 13% |
| Costo-beneficio | 2 | 13% | 7 | 44% | 3 | 19% | 3 | 19% | 1 | 6% |

Fuente: encuesta aplicada a los trabajadores de la empresa R.L -EIRL, Iquitos

Figura 5

Objetivos organizacionales



Fuente: Resultados porcentuales de la tabla 5

En la dimensión objetivos organizacionales se evidencia que, el 38% de los trabajadores se encuentran totalmente en desacuerdo ya que la empresa nunca ha logrado un clima de receptividad para reconocer la realidad organizacional que permita diagnosticar y solucionar problemas y un 25% indica estar en desacuerdo; además, el 25% de los encuestados se muestra indeciso esto se debe a que casi nunca se evidencia un clima de confianza y

respeto entre jefes, colegas y subordinados y el otro 25% expresa en desacuerdo; también, el 38% de los trabajadores expresa estar en desacuerdo debido a que el potencia y capacidad casi nunca se ha desarrollado gradualmente y un 25% indica estar indeciso; donde, el 31% de los encuestados argumenta estar en desacuerdo ya que casi nunca armoniza las necesidades y objetivos de la empresa y los miembros que la conforman y el 25% expresa estar indeciso; por otro lado, el 44% de los trabajadores informa estar indeciso esto se debe a que raras veces se ha controlado el cumplimiento de metas para el logro de los objetivos financieros de la empresa y un 19% dice estar totalmente de acuerdo; pues, el 25% de los encuestados manifiesta estar indeciso debido a que pocas veces estimulan las emociones y sentimientos del personal buscan la eficiencia y salud organizacional y el otro 25% alude estar en desacuerdo; de igual forma, el 50% de los trabajadores se encuentra indeciso ya que pocas veces se ha logrado que los conflictos entre los miembros sean controlados siendo retroalimentado de manera racional y constructiva y el 25% está en desacuerdo; para terminar, el 44% de los encuestados argumenta estar en desacuerdo esto se debe a que los recursos económicos invertidos casi nunca han logrado la eficiencia del trabajo desempeñado por el personal y un 19% manifiesta estar indeciso.

Tabla 6

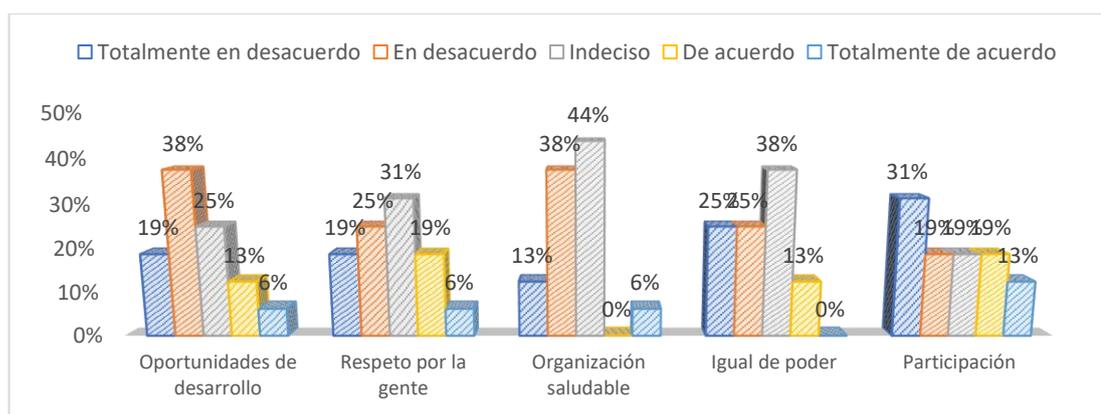
Valores organizacionales

| | TED | | ED | | IN | | DA | | TDA | |
|-----------------------------|-----|-----|----|-----|----|-----|----|-----|-----|-----|
| | n | % | n | % | n | % | n | % | n | % |
| Oportunidades de desarrollo | 3 | 19% | 6 | 38% | 4 | 25% | 2 | 13% | 1 | 6% |
| Respeto por la gente | 3 | 19% | 4 | 25% | 5 | 31% | 3 | 19% | 1 | 6% |
| Organización saludable | 2 | 13% | 6 | 38% | 7 | 44% | 0 | 0% | 1 | 6% |
| Igual de poder | 4 | 25% | 4 | 25% | 6 | 38% | 2 | 13% | 0 | 0% |
| Participación | 5 | 31% | 3 | 19% | 3 | 19% | 3 | 19% | 2 | 13% |

Fuente: encuesta aplicada a los trabajadores de la empresa R.L -EIRL, Iquitos

Figura 6

Valores organizacionales



Fuente: Resultados porcentuales de la tabla 6

Para terminar en la tabla y figura 6 se evidencia que, el 38% de los encuestados considera estar en desacuerdo debido a que la empresa casi nunca le ha brindado oportunidades académicas para el desarrollo de su capacidad intelectual y un 25% informa estar indeciso; asimismo, el 31% de los trabajadores se encuentra indeciso ya que el personal a veces es tratado con dignidad y respeto por los superiores y un 25% dice estar en desacuerdo; además, el 44% de los encuestados dice estar indeciso esto se debe a que la organización del trabajo raras veces se caracteriza por la confianza, la

autenticidad y el apoyo mutuo y el 38% alude estar en desacuerdo; por otro lado, el 38% de los encuestados indica estar indeciso debido a que pocas veces se evidencia la igualdad de poder que permita a libertad de ideas y el ejercicio de las mismas y un 25% refiere estar en desacuerdo; por último, el 31% de los trabajadores se encuentra estar totalmente en desacuerdo ya que el personal nunca participa en el proceso de toma de decisiones que comprende el desarrollo de su trabajo y un 19% expresa estar en desacuerdo.

4.2. Resultados inferenciales

Tabla 7

Prueba de normalidad

| | Shapiro-Wilk | | |
|---------------------------|--------------|----|------|
| | Estadístico | gl | Sig. |
| Planificación financiera | ,967 | 16 | ,793 |
| Desarrollo organizacional | ,945 | 16 | ,417 |

Fuente: tabulaciones de datos en el SPSS V.26

En la prueba de Shapiro-Wilk de los datos procesados, se logra evidenciar un valor de significancia de 0,793 para la variable planificación financiera; para la variable desarrollo organizacional un valor de 0,417. Evidentemente, al ser los índices mayores que al margen de 0,05 se deduce que los datos presentan una distribución normal, en la cual se opta por una prueba paramétrica, trabajando con el estadístico de Pearson.

Tabla 8

La relación entre planificación financiera y desarrollo organizacional

| | | Planificación financiera | Desarrollo organizacional |
|---------------------------|------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Planificación financiera | Correlación de Pearson | 1 | ,874** |
| | Sig. (bilateral) | | ,000 |
| | N | 16 | 16 |
| Desarrollo organizacional | Correlación de Pearson | ,874** | 1 |
| | Sig. (bilateral) | ,000 | |
| | N | 16 | 16 |

** . La correlación es significativa en el nivel 0,01 (bilateral).

En la tabla de relación, se logra observar la correlación de las variables, siendo un valor de 0,874 el cual se encuentra dentro del rango positiva considerable; al mismo tiempo se evidencia una significancia (bilateral) de 0,000 que al ser menor al nivel presentado de 0.01 se procede a rechazar la hipótesis nula, aceptando la hipótesis de investigación. Por tanto, se llega a fijar que existe una relación significativa entre planificación financiera y desarrollo organizacional en la empresa representaciones López EIRL Iquitos-2022.

CAPÍTULO V: DISCUSIÓN

A continuación, se discutirá los resultados obtenidos, pues la planificación financiera es el proceso de estimar el capital requerido y determinar su competencia, es el proceso de elaboración de políticas financieras en relación con la adquisición, inversión y administración de fondos de una empresa (Ariyo et al., 2020).

La planificación financiera en la empresa representaciones López EIRL Iquitos se viene realizando de forma regular (31%) debido a que a veces se determinan los fondos necesarios para un plan; sin embargo, el medio ambiente donde opera la empresa a través de los indicadores económicos prevalecientes casi nunca lo identifican. Dichos resultados no reflejan concordancia con el estudio de Reyes (2019) quien menciona que la planificación financiera de la empresa incide positivamente en su rentabilidad, tanto en valor como en calidad, como también mejora el proceso de políticas internas, así como permite a que la empresa genere ahorros y evite un mal manejo financiero y alinearse a los objetivos para una buena toma de decisiones.

Por su parte estos resultados discrepan con el estudio de Dávila (2018) indica que la empresa no está aplicando la planificación financiera, ya que no evalúan de manera interna las necesidades de dicho negocio para que puedan establecer con claridad los requerimientos financieros.

Por su parte, se ha determinado que el desarrollo organizacional se viene realizando de forma regular (31%) esto se debe a que los trabajadores se encuentran indeciso ya que pocas veces se ha logrado que los conflictos entre los miembros sean controlados siendo retroalimentado de manera racional y constructiva; además, raras veces se ha controlado el cumplimiento de metas para el logro de los objetivos financieros de la empresa; para termina, los recursos económicos invertidos casi nunca han logrado la eficiencia del trabajo desempeñado por el personal; por otra lado, pocas veces se evidencia la igual de poder que permita a libertad de ideas y el ejercicio de las mismas y que el personal nunca participa en el proceso de toma de decisiones que comprende el desarrollo de su trabajo.

Ante ello, Zamora (2018) el desarrollo organizacional es un proceso para optimizar las habilidades, el conocimiento y la garantía individual de una empresa. Estos resultados tienen similitud con la investigación de Baca (2018) pues el desarrollo organizacional de la empresa se encuentra en un nivel regular con un 96,4% lo cual es necesario que la empresa precise cambios efectivas y exitosas con el fin de una gestión más sólida y organizada.

Al referirnos de manera general, se resalta una relación existente entre planificación financiera y desarrollo organizacional en la empresa representaciones López EIRL Iquitos, corroborado por valor de 0,874 (positiva considerable) y una significancia bilateral de 0,000. Este hallazgo será discrepado por la investigación de Villa (2020) quien ha identificado que la situación actual de la gestión de finanzas incide en el desarrollo organizacional de la empresa el Sembrador; por ende, la empresa carece de finanzas ya que

indican que la empresa no tiene una muy buena gestión. Se determinó que existe relación entre las variables desarrollo organizacional y finanzas en donde se ha utilizado el chi-cuadrado.

CAPÍTULO VI: CONCLUSIONES

Tras haber evaluado los resultados de la primera variable se determinó que la planificación financiera en la empresa Representaciones López EIRL es regular (31%) pues a veces se determinan los fondos necesarios para un plan; sin embargo, el medio ambiente donde opera la empresa a través de los indicadores económicos prevaletientes casi nunca lo identifican

Concerniente a la variable del desarrollo organizacional en la Empresa Representaciones López EIRL Iquitos 2022 se viene realizando de manera regular (31%) ya que los trabajadores se encuentran indeciso ya que pocas veces se ha logrado que los conflictos entre los miembros sean controlados siendo retroalimentado de manera racional y constructiva; además, raras veces se ha controlado el cumplimiento de metas para el logro de los objetivos financieros de la empresa; para termina, los recursos económicos invertidos casi nunca han logrado la eficiencia del trabajo desempeñado por el personal.

De forma general, se determinó que existe una relación significativa entre planificación financiera y desarrollo organizacional en la empresa representaciones López EIRL Iquitos-2022, el cual fue contrastado por un valor de 0,874 (positiva considerable) y una significancia bilateral de 0,000.

CAPÍTULO VII: RECOMENDACIONES

Se recomienda al gerente general de la empresa Representaciones López EIRL-Iquitos, mejorar el sistema de controles para administrar y ordenar la aplicación de una planificación financiera para un mejor desarrollo organizacional.

Se sugiere al área contable de la empresa Representaciones López EIRL-Iquitos, elaborar y aplicar la planificación financiera como herramienta para mejorar la gestión económica de dicha empresa ya que permitirá manejar los precios desde un punto de vista técnico.

A la empresa Representaciones López EIRL-Iquitos, se le sugiere brindar oportunidades académicas a los trabajadores para un mejor desarrollo de su capacidad intelectual y puedan tomar decisiones que comprende el desarrollo de su trabajo.

CAPÍTULO VIII: FUENTES DE INFORMACIÓN

- Ariyo, C., Onileowo, T., & Oke, M. (2020). The impact of financial planning on the financial performance of small scale business firms in ekiti state. *International Journal of Development Research*, 10(2), 33818-33826. https://www.researchgate.net/profile/Onileowo-Teniola/publication/350236514_THE_IMPACT_OF_FINANCIAL_PLANNING_ON_THE_FINANCIAL_PERFORMANCE_OF_SMALL_SCALE_BUSINESS_FIRMS_IN_EKITI_STATE/links/60571840a6fdccbfeaf54885/THE-IMPACT-OF-FINANCIAL-PLANNING-ON-THE-F
- Baca, E. (2018). *Plan de marketing estrategico para mejorar el desarrollo organizacional de la empresa E.P.S Marañón S.R.L de la sede de Jaén, Cajamarca*. Tesis de Maestría, Universidad Cesar Vallejo, Chiclayo. https://repositorio.ucv.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12692/21549/baca_ce.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Blanco-Ariza, A., Vásquez-García, Á., García-Jiménez, R., y Melamed-Varela, E. (2020). Estructura organizacional como determinante competitivo en pequeñas y medianas empresas del sector alimentos. *Revista de Ciencias Sociales*, 26(2), 133-147. http://bonga.unisimon.edu.co/bitstream/handle/20.500.12442/5949/Estructura_Organizacional_Determinante_Competitivo.pdf?sequence=1&isAllowed=y
- Bravo, L., Valenzuela, A., y Tejada, A. R. (2019). Perspectiva teórica del diagnóstico organizacional. *Revista Venezolana de Gerencia*, 24, 1316-1328. <https://www.redalyc.org/journal/290/29062051021/html/>
- Castro, B. R., Duran, S. E., Mora, Y., Castro, R., Ballesta, M. D., y Tamara, J. (2020). El aprendizaje como eje estrategico del desarrollo organizacional en PyMEs de Barranquilla. *Revista Espacios*, 41(41), 194-205. <http://w.revistaespacios.com/a20v41n41/a20v41n41p14.pdf>
- Cheng, Y. H. (2019). Railway safety climate: a study on organizational development. *International Journal of Occupational Safety and Ergonomics*, 25(1), 200-216. <https://doi.org/10.1080/10803548.2017.1361591>

- Consejo Nacional de Ciencia, Tecnología e Innovación Tecnológica. (2018). *Reglamento de calificación, clasificación y registro de los investigadores del sistema nacional de ciencia, tecnología e innovación tecnológica - reglamento renacyt*. Lima. <http://portal.concytec.gob.pe/index.php/informacion-cti/reglamento-del-investigador-renacyt>
- Dávila, F. (2018). *Planificación financiera y su influencia en la rentabilidad de la empresa a&m consultoría y construcción, Chiclayo 2018*. Tesis de Pregrado, Universidad Señor de Sipán, Pimentel -Perú. <https://repositorio.uss.edu.pe/bitstream/handle/20.500.12802/5936/D%c3%a1vila%20Mondrag%c3%b3n%20Flor%20Milagros.pdf?sequence=1&isAllowed=y>
- Díaz, M. (2019). Estudio preliminar sobre desarrollo organizacional y cambio planeado en una organización del sector de los servicios. *La Habana*, 1(288), 245-260. http://scielo.sld.cu/scielo.php?pid=S0253-92762019000200245&script=sci_arttext&tlng=en
- Doroshuk, H. (2019). Organizational development as a modern management tool for transformation of the company (case of Ukrainian energy company). *Management*, 23(1), 61-74. <http://yadda.icm.edu.pl/yadda/element/bwmeta1.element.baztech-0bf7209b-388d-4387-a718-b0e9908e1349>
- Ele, A., Okongo, J., Eja, R., & Ewah, F. (2021). Organizational development: an intervention strategy for effective corporate performance in Nigeria. *British Journal of Management and Marketing Studies*, 4(2), 9-25. https://abjournals.org/bjmms/wp-content/uploads/sites/3/journal/published_paper/volume-4/issue-2/BJMMS_AYMVO1Z0.pdf
- Farrukh, s., Noemí, S., Abdulrahman, A., Zahid, U., AL-Malaise, A., & Zahid, M. K. (2020). Assessing the effects of information and communication technologies on organizational development: business values perspectives. *Information Technology for Development*, 26(1), 54-88. <https://doi.org/10.1080/02681102.2017.1335279>
- Gretchen, S., Peter, B., Hilary, H., & Lyndon, G. (2020). Community in the New World of Work: Implications for Organizational Development and

- Thriving. *Research in Organizational Change and Development*, 28(1), 1-25. <https://www.emerald.com/insight/content/doi/10.1108/S0897-301620200000028003/full/html>
- Huda, N., Indrain, N., Widy, T., Asmawati, Y., & oktaviani, t. (2020). The effect of personality, self-control and financial constraints on financial planning. *Journal of Management and Entrepreneurship Research*, 1(1), 45-55. <https://doi.org/10.34001/jmer.2020.6.01.1-5>
- Kung, W. L., Pui, Y. L., & Yan, Y. C. (2019). A collective organizational learning model for organizational development. *Leadership & Organization Development Journal*, 40(1), 1-20. <https://www.emerald.com/insight/content/doi/10.1108/LODJ-06-2018-0228/full/html>
- Maier, D. (2018). Product and Process Innovation: A new Perspective on the Organizational Development. *International Journal of Advanced Engineering and Management Research*, 3(6), 132-138. https://www.researchgate.net/profile/Maier-Dorin/publication/330834502_PRODUCT_AND_PROCESS_INNOVATION_A_NEW_PERSPECTIVE_ON_THE_ORGANIZATIONAL_DEVELOPMENT/links/5c563169a6fdccd6b5dde22c/PRODUCT-AND-PROCESS-INNOVATION-A-NEW-PERSPECTIVE-ON-THE-ORGANIZATIONAL
- Martínez, L., Sánchez, S., y Comino, M. (2019). *Planificación Financiera. Aplicación a un caso real: Deoleo S.A.* Tesis de pregrado, Universidad de Jaén. <https://hdl.handle.net/10953.1/10686>
- Meza, S., Morgan, J., y Díaz, E. S. (2019). Intervención en el clima laboral para el desarrollo organizacional de una empresa de servicios logísticos. *Desarrollo Gerencial*, 11(1), 9-32. <https://doi.org/10.17081/dege.11.1.3010>
- Montero, I., Erazo, J., Narváez, C., y Ormaza, J. (2019). Desarrollo organizacional como estrategia de modernización de la calidad del servicio de alimentos y bebidas. *Revista Visionario Digital*, 3(2.2), 103-119. <https://doi.org/10.33262/visionariodigital.v3i2.2.618>
- Morales, A., y Morales, J. A. (2014). *Planificación financiera*. México: Grupo Editorial Patria SA de CV.

- https://books.google.com.pe/books?id=SdvhBAAAQBAJ&printsec=frontcover&hl=es&source=gbs_atb&fbclid=IwAR2iPInlv6dePIKB1b5hqIw dtqL5LwnohHVvRCFLGkiZIRI0ozXzBoOQLfg#v=onepage&q&f=true
- Norfadzilah, R., Bala, A., Aliyu, U., & Saheed, L. (2021). The impact of corporate tax planning on the financial performance of listed companies in Nigeria. *International Journal of Economics, Management and Accounting*, 29(2), 273-297. <https://journals.iium.edu.my/enmjjournal/index.php/enmj/article/view/821/391>
- Prokopowicz, D. (2018). The role of economic and financial analysis in planning the development of enterprise companies. *Journal ResearchGate*, 2(6), 105-141. https://www.researchgate.net/profile/Dariusz-Prokopowicz/publication/334122035_Rola_analizy_ekonomiczno-finansowej_w_planowaniu_rozwoju_przedsiębiorstwa_-_The_role_of_economic_and_financial_analysis_in_planning_the_development_of_enterprise_companies/link
- Querevalú, E., Cabrera, X., y Chávarry, P. d. (2020). Desarrollo organizacional y satisfacción laboral de colaboradores de un centro de información universitario. *Revista Científica EPISTEMIA*, 4(3). <https://doi.org/10.26495/re.v4i3.1419>
- Reyes, D. (2019). *La planificación financiera y su incidencia en la rentabilidad de la empresa IDINOX SAC Lima 2018*. Tesis de pregrado, Universidad Privada del Norte, Lima- Perú. <https://repositorio.upn.edu.pe/bitstream/handle/11537/23060/Reyes%20Guardia%2c%20Deysi%20Yoselin.pdf?sequence=2&isAllowed=y>
- Rika, R. (2020). Accounting information technology and village finance management in Indonesia. *Journal of Administrative and Business Studies*, 6(1), 1-8. <https://doi.org/10.20474/jabs-6.1.1>
- Serrano, M. (2018). *Implementación de un sistema de control interno para mejorar la gestión económica-financiera de la empresa interprovincial de pasajeros Chepén S.A.C.- Distrito de Guadalupe-2016*. Tesis Pregrado, Universidad Nacional de Trujillo, Trujillo-Perú.

https://dspace.unitru.edu.pe/bitstream/handle/UNITRU/10943/serrano_hernandez_max.pdf?sequence=1&isAllowed=y

- Valle, A. (2020). La planificación financiera: Una herramienta clave para el logro de los objetivos empresariales. *Revista Científica de la Universidad de Cienfuegos*, 12(3), 160-166. <http://scielo.sld.cu/pdf/rus/v12n3/2218-3620-rus-12-03-160.pdf>
- Vences, A., Rivas, A., & Ramos, E. (2021). Financial planning as a strategy for the railway sector in the face of business uncertainty in time of pandemic. *scientific research journal TSE'DE*, 4(1), 13-34. <http://tsachila.edu.ec/ojs/index.php/TSEDE/article/view/57>
- Vera, A. (2021). *Administración financiera y su incidencia en el desarrollo organizacional de las Mipymes de abarrotos, Ciudad de Jipijapa*. Tesis de pregrado, Universidad Estatal Del Sur de Manabí "UNESUM", Manabí, Ecuador. <http://repositorio.unesum.edu.ec/bitstream/53000/3413/1/VERA%20BENZOLA%20AXEL%20XAVIER%20-%20TESIS.pdf>
- Villa, E. (2020). *La gestión empresarial y el desarrollo organizacional en la Empresa el Sembrador s.c.c en la Ciudad de Riobamba, Provincia de Chimborazo*. Tesis de pregrado, Universidad Nacional de Chimborazo, Ecuador. <http://dspace.unach.edu.ec/bitstream/51000/7235/1/TESIS%20ESTRELLA%20VILLA%202020-ING-COM.pdf>
- Zamora, M. G. (2018). El desarrollo organizacional como generador de un cambio significativo en las organizaciones de la sociedad civil. *Revista Extremeña de Ciencias Social*, 1(10), 90-109. <https://dialnet.unirioja.es/servlet/articulo?codigo=6415690>

ANEXOS

1. Matriz de consistencia

| Título de la investigación | Problema de investigación | Objetivos de la investigación | Hipótesis | Tipo y diseño de estudio | Población de estudio y procesamiento | Instrumento de recolección |
|---|--|---|--|---|---|---|
| Planificación financiera y desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL Iquitos, año 2022. | <p>Problema general ¿Cuál es la relación entre planificación financiera y desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022?</p> <p>Problemas específicos 1. ¿Cómo es la planificación financiera en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022? 2. ¿Cómo es el desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022?</p> | <p>Objetivo general Determinar la relación entre planificación financiera y desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022</p> <p>Objetivos específicos 1. Conocer la planificación financiera en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022. 2. Conocer el desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022.</p> | <p>Hipótesis general Hi: Existe relación positiva entre planificación financiera y desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022.</p> <p>Hipótesis específicas Hi₁: La planificación financiera es deficiente en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022. Hi₂: El desarrollo organizacional es inadecuada en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022.</p> | <p>Tipo de estudio: Fue de tipo descriptivo correlacional</p> <p>Diseño de estudio: No experimental</p> | <p>Población: Estuvo conformada por 16 trabajadores de la empresa López</p> <p>Muestra: Por la totalidad de la población</p> <p>Procesamiento de datos: Excel SPSS</p> | <p>Instrumento: Cuestionario</p> |

2. Instrumento de recolección de datos

ENCUESTA A LOS TRABAJADORES

Con el objetivo de conocer la planificación financiera en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022, se aplica el siguiente cuestionario, para la cual, se le pide responda con total sinceridad a los ítems que en ella se presentan, tomando en cuenta la siguiente escala de medición:

| | | | | |
|-------|------------|---------|--------------|---------|
| Nunca | Casi nunca | A veces | Casi siempre | Siempre |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

| Nº | Ítems | VALORACIÓN | | | | |
|--|--|------------|----------|----------|----------|----------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Proceso de la planeación financiera | | | | | | |
| 1 | Se realizan proyecciones de los estados financieros a largo plazo. | | | | | |
| 2 | Se determinan los fondos necesarios para un plan de 5 años. | | | | | |
| 3 | Se realiza el pronóstico de la disponibilidad de fondos en los próximos 5 años. | | | | | |
| 4 | Se desarrolla a detalle las acciones necesarias para hacer las inversiones requeridas en los diferentes activos. | | | | | |
| 5 | Se utiliza un sistema de controles que fija la asignación y el recurso de los fondos dentro de la empresa. | | | | | |
| 6 | Se diseñan procedimientos para ajustar el plan básico en caso de que no se materialicen los pronósticos económicos en que se fundamenta. | | | | | |
| 7 | Se establece un sistema de recompensas para gestión de la administración basado en la ejecución de sus resultados. | | | | | |
| Riesgo financiero | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 8 | Se mide con exactitud la exposición a riesgo de la situación financiera general de la empresa. | | | | | |
| 9 | Se identifica el medio ambiente donde opera la empresa a través de los indicadores económicos prevaletientes. | | | | | |
| 10 | Se establecen políticas que delimiten la posición de empresa ante los riesgos. | | | | | |
| 11 | Se establece las estrategias de coberturas de riesgo para los diversos activos y pasivos de la situación financiera de la empresa. | | | | | |

ENCUESTA A LOS TRABAJADORES

Con el objetivo de conocer el desarrollo organizacional en la empresa Representaciones López EIRL, Iquitos año 2022, se aplica el siguiente cuestionario, para la cual, se le pide responda con total sinceridad a los ítems que en ella se presentan, tomando en cuenta la siguiente escala de medición:

| | | | | |
|--------------------------|---------------|----------|------------|-----------------------|
| Totalmente en desacuerdo | En desacuerdo | Indeciso | De acuerdo | Totalmente de acuerdo |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |

| Nº | Ítems | VALORACIÓN | | | | |
|-----------------------------------|---|------------|----------|----------|----------|----------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Objetivos organizacionales | | | | | | |
| 1 | La empresa ha logrado un clima de receptividad para reconocer la realidad organizacional que permita diagnosticar y solucionar problemas. | | | | | |
| 2 | Se evidencia un clima de confianza y respeto entre jefes, colegas y subordinados | | | | | |
| 3 | El potencial y capacidad se ha desarrollado gradualmente. | | | | | |
| 4 | Se armoniza las necesidades y objetivos de la empresa y los miembros que la conforman. | | | | | |
| 5 | Se ha controlado el cumplimiento de metas para el logro de los objetivos financieros de la empresa. | | | | | |
| 6 | Se estimulan las emociones y sentimientos del personal buscan la eficiencia y salud organizacional. | | | | | |
| 7 | Se ha logrado que los conflictos entre los miembros sean controlados siendo retroalimentado de manera racional y constructiva. | | | | | |
| 8 | Los recursos económicos invertidos han logrado la eficiencia del trabajo desempeñado por el personal. | | | | | |
| Valores organizacionales | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 9 | La empresa le ha brindado oportunidades académicas para el desarrollo de su capacidad intelectual. | | | | | |
| 10 | El personal es tratado con dignidad y respeto por los superiores. | | | | | |
| 11 | La organización del trabajo se caracteriza por la confianza, la autenticidad y el apoyo mutuo. | | | | | |
| 12 | Se evidencia la igualdad de poder que permita a libertad de ideas y el ejercicio de las mismas. | | | | | |
| 13 | El personal participa en el proceso de toma de decisiones que comprende el desarrollo de su trabajo. | | | | | |

3. Estadística complementaria

Fiabilidad

Escala 1. Planificación financiera

Resumen de procesamiento de casos

| | | N | % |
|-------|----------|----|-------|
| Casos | Válido | 16 | 100,0 |
| | Excluido | 0 | ,0 |
| | Total | 16 | 100,0 |

a. La eliminación por lista se basa en todas las variables del procedimiento.

Estadísticas de fiabilidad

| Alfa de Cronbach | N de elementos |
|------------------|----------------|
| ,868 | 11 |

Escala 2. Desarrollo organizacional

Resumen de procesamiento de casos

| | | N | % |
|-------|-----------------------|----|-------|
| Casos | Válido | 16 | 100,0 |
| | Excluido ^a | 0 | ,0 |
| | Total | 16 | 100,0 |

a. La eliminación por lista se basa en todas las variables del procedimiento.

Estadísticas de fiabilidad

| Alfa de Cronbach | N de elementos |
|------------------|----------------|
| ,860 | 13 |

4. Consentimiento informado

Por la presente declaro que he leído cuestionario de la investigación titulada:

.....
.....
....., del Sr. tiene como
objetivo medir

He tenido la oportunidad de preguntar sobre ella y se me ha contestado satisfactoriamente las preguntas que he realizado.

Consiento voluntariamente participar en esta investigación como participante.

Nombre del participante:

.....

Su participación en este estudio no implica ningún riesgo de daño físico ni psicológico para usted. Es así que todos los datos que se recojan, serán estrictamente **anónimos y de carácter privados**. Asimismo, los datos entregados serán absolutamente **confidenciales** y sólo se usarán para los fines científicos de la investigación. El responsable de esto, en calidad de **custodio de los datos**, será el Investigador Responsable del proyecto, quien tomará todas las medidas necesarias para cautelar el adecuado tratamiento de los datos, el resguardo de la información registrada y la correcta custodia de estos.

Desde ya le agradecemos su participación.

.....

NOMBRE

Investigador Responsable