



FACULTAD DE NEGOCIOS

Carrera de **CONTABILIDAD Y FINANZAS**

“GESTIÓN FINANCIERA Y SU IMPLICANCIA EN
LA RENTABILIDAD DEL C.E.P. SAN JOSÉ
SCHOOL; TRUJILLO 2018”

Tesis para optar al título profesional de:

CONTADORA PÚBLICA

Autor:

Carla Maria del Carmen Sandoval Villanueva

Asesor:

Dr. Timoteo Maza Montalván

<https://orcid.org/0000-0001-9531-734X>

Trujillo - Perú

2024

JURADO EVALUADOR

Jurado 1 Presidente(a)	Marvin Omar Aredo García	41398306
	Nombre y Apellidos	N.º DNI

Jurado 2	Haydee Roxana Alvarado Lavado	19082943
	Nombre y Apellidos	N.º DNI

Jurado 3	Ana María del Pilar Roncal Morales	18072896
	Nombre y Apellidos	N.º DNI

INFORME DE SIMILITUD

(Copie y pegue como imagen la hoja del reporte global)

"Gestión Financiera y su Implicancia en la rentabilidad del
C.E.P. SAN JOSÉ SCHOOL; TRUJILLO 2018"

ORIGINALITY REPORT

2 %	2 %	1 %	1 %
SIMILARITY INDEX	INTERNET SOURCES	PUBLICATIONS	STUDENT PAPERS

PRIMARY SOURCES

1	ciencialatina.org Internet Source	1 %
2	revistas.ute.edu.ec Internet Source	1 %
3	dspace.esPOCH.edu.ec Internet Source	1 %

TABLA DE CONTENIDO

Jurado calificador.....	2
Informe de similitud	3
Dedicatoria.....	4
Agradecimiento.....	5
Tabla de contenido.....	6
Índice de tablas	7
Índice de figuras	8
Resumen	9
Capítulo I: Introducción.....	10
1.1. Realidad problemática	10
1.2. Formulación del problema	23
1.3. Objetivos	23
1.4. Hipótesis	24
Capítulo II: Metodología	25
Capítulo III: Resultados	30
3.1. Diagnosticar la gestión financiera.....	30
3.2. Aplicar estrategias de gestión financiera.....	41
3.3. Evaluar la situación económica y financiera	48
Capítulo IV: Discusión y Conclusiones.....	53
Referencias	57
Anexos.....	61

ÍNDICE DE TABLAS

Tabla 1. Deficiencias gestión financiera 2018.....	30
Tabla 2. Estados Financieros 2018	31
Tabla 3. Herramientas Gestión Financiera 2018	32
Tabla 4. Principios Contables Generalmente Aceptados.....	33
Tabla 5. Información Contable.....	34
Tabla 6. Flujo de Efectivo	35
Tabla 7. Pronósticos Flujo Efectivo	36
Tabla 8. Presupuesto de capital	37
Tabla 9. Estado de Situación Financiera	38
Tabla 10. Estado de resultados	39
Tabla 11. Análisis de Indicadores de Rentabilidad en Planificación Financiera.....	40
Tabla 12. Estrategia incrementar ventas mensuales.....	42
Tabla 13. Planilla mensual 2018 Otros.....	43
Tabla 14. Planilla mensual 2018 Docentes.....	44
Tabla 15. Estrategia reducir gastos (planilla 2019 con reducción de personal)-Otros	45
Tabla 16. Estrategia reducir gastos (planilla 2019 con reducción de personal) - Docentes.....	46
Tabla 17. Estado de Situación Financiera Comparativo con y sin Gestión financiera (Expresado en soles).....	48
Tabla 18. Estado de Resultados Comparativo con y sin Gestión financiera, 2018 (Expresado en soles).....	50

ÍNDICE DE FIGURAS

Figura 1. Deficiencias Gestión Financiera 2018	30
Figura 2. Estados Financieros 2018	31
Figura 3. Herramientas Gestión Financiera 2018	32
Figura 4. Principios Contables Generalmente Aceptados.....	33
Figura 5. Información Contable	34
Figura 6. Flujo de Efectivo.....	35
Figura 7. Pronósticos Flujo Efectivo.....	36
Figura 8. Presupuesto de Capital.....	37

RESUMEN

El siguiente informe de investigación tuvo como objetivo determinar la implicancia de la Gestión financiera en la rentabilidad del C.E.P. San José School; Trujillo 2018. La problemática derivó en deficiencia de la rentabilidad que ha experimentado la empresa durante el ejercicio 2018. La metodología empleada tiene un enfoque mixto, aplicado, descriptivo, con un diseño no experimental y documental, las técnicas empleadas son la encuesta y análisis documental, asimismo, los instrumentos utilizados fueron el Cuestionario el cual se aplicó a tres directivos que tienen conocimiento en finanzas del C.E.P. San José School, y la ficha de análisis documental, cuyo resultado evidenció que la rentabilidad aumentó con respecto al año anterior. Tuvo entre su población a los trabajadores del área, contable administrativa y gerencia del C.E.P. San José School, y como muestra son los Estados Financieros de la organización (Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados). Con los resultados se concluyó que la Administración Financiera si tuvo implicancia en la rentabilidad del centro educativo, con herramientas de Gestión financiera el colegio incrementó su rentabilidad en el año 2018. Se concluyó que, con la propuesta de estrategias de Gestión financiera el centro educativo si aumentó su rentabilidad de forma positiva recabando una utilidad neta para el ejercicio 2018 de S/ 90,219.82 que representa el 6%. En lo que concierne a la evaluación de situación económica y financiera del C.E.P. San José School, las herramientas de Gestión financiera acrecentaron los Estados financieros de la empresa. Se presentaron limitaciones al trabajo de investigación tales como, la premura de tiempo para presentar el trabajo de investigación, dificultades al acceso de información por parte de la contadora del centro educativo.

PALABRAS CLAVES: Gestión financiera, rentabilidad y estrategias

NOTA

El contenido de la investigación no se encuentra disponible en **acceso abierto**, por determinación de los propios autores amparados en el Texto Integrado del Reglamento RENATI, artículo 12.

Referencias

- Aguilar, H. (2017). *Analisis Practico de las NIIF Tratamiento Contable y Tributario*. Entrelíneas S. R. Ltda.
- Alfonzo, I. (1994). *Técnicas de investigación bibliográfica*. Contexto Ediciones.
- Amat-Oriol, J. (2017). *Analisis de estados financieros*. Ediciones Gestión 2000.
- Arias, F. (2006). *El proyecto de Investigación: Introducción a la metodología científica*. Editorial Episteme.
- Arzani S., & Cardoso M. (2016). *La gestión financiera de corto plazo y su incidencia en la rentabilidad de la empresa distribuidora Mercurio S.A.C. –Trujillo, 2014*. [Tesis de pregrado]. Universidad Privada del Norte.
- Ayala, P. (2018). *Estados financieros: Formulación, análisis e interpretación*. Pacífico Editores.
- Bembibre, C. (2010). *Cuantificar. Definición ABC*.
<https://www.definicionabc.com/general/cuantificar.php>
- Cajo, J., & Álvarez, J. (2016). *Manual Práctico de las NIIF Tratamiento Contable Tributario Nuevas NIIF Operativas*. Instituto Pacifico S.A.C.
- Castañeda, Z., & Reyes, I. (2019). *Gestión financiera y su influencia en la rentabilidad de la empresa Industrias del Perno s.a.c., periodo 2017* [tesis de pregrado]. Universidad Privada del Norte.
- Catacora, F. (2012). *Contabilidad*. Venezuela: Red Contable Publicaciones.
- Céspedes, W. (2022). *La gestión financiera y su resultado en la rentabilidad de las Mypes productoras de calzado, Carabayllo, Lima, 2021*. 2017. [Tesis de postgrado]. Universidad César Vallejo.
- (7 de febrero de 2023). *Cinco cifras alarmantes de la educación en el Perú*. Care.
<https://care.org.pe/5-cifras-alarmanentes-de-la-educacion-en-el-peru/#:~:text=De%20igual%20manera%2C%20resulta%20preocupante,superior%20del%2016%2C2%25>.
- Cisneros, M. (2014). *La gestión financiera y su incidencia en la rentabilidad de la*

- inversión de la curtiduría La Península. [Tesis de pregrado]. Universidad Técnica de Ambato.
- Corona, E, Bejarano, V, & Gonzales, J. (2014). Análisis de Estados Financieros individuales y consolidados. Editorial UNED. <https://books.google.com.pe/books?id=hSDgAgAAQBAJ&pg=PA80&dq=to+ma+de+decisiones+financieros&hl=es&sa=X&ved=0ahUKEwjrvICNz97KAhVG6SYKHUn-ANAQ6AEIOzAG#v=onepage&q&f=false>
- Cuesta, M. (2009). Introducción al muestreo. Universidad de Ovideo.
- (19 de noviembre de 2020). Deducir. Wikcionario: El diccionario en castellano de contenido libre. <https://es.wiktionary.org/wiki/deducir>
- Escribano, G. (2014). Gestión Financiera. Ediciones Paraninfo
- Estrada, G. (2017). Modelo de Gestión Financiera para Maximizar la Rentabilidad en la Cooperativa de Ahorro y Crédito Guaranda LTDA.”, en la ciudad de Guaranda, provincia Bolívar, período 2017. 2013. [Tesis de pregrado]. Escuela Superior Politécnica de Chimborazo.
- Fajardo M, & Soto C. (2018). Gestión Financiera Empresarial. Editorial Utmach. <http://repositorio.utmachala.edu.ec/bitstream/48000/14354/1/Cap.2%20Fundamentos%20de%20la%20gesti%C3%B3n%20financiera.pdf>
- Fernández, F. (2015). Gestión financiera y su incidencia en el desarrollo sostenible de las micro y pequeñas empresas comerciales en la ciudad de Huaraz, 2013. [Tesis de pregrado]. Universidad Católica Los Ángeles de Chimbote
- Flores, G. (2016). La gestión financiera y la rentabilidad de las cajas de ahorro y crédito en el distrito de la victoria 2010-2015. [Tesis de pregrado]. Universidad San Martín de Porres.
- Fuentes, V. (18 de abril de 2020). Mirada interna: Situación de colegios privados a nivel regional. Radio Programas del Perú. <https://rpp.pe/economia/economia/mirada-interna-situacion-de-colegios-privados-a-nivel-regional-noticia-1259463>

- Gitman, L. y Zutter, C. (2016). Principios de Administración Financiera. Pearson.
- Glosario de Contabilidad. Debitoor by Sumup.
<https://debitoor.es/glosario/definicion-amortizacion>
- Guillén J. (14 de diciembre de 2018). 2018: Un año muy complicado para la economía peruana. Conexión Esán.
<https://www.esan.edu.pe/conexion/actualidad/2018/12/14/2018-un-ano-muy-complicado-para-la-economia-peruana/>
- Heredia, R. (2013). La administración de los recursos financieros y su incidencia en la rentabilidad de Corpromedic s.a. [tesis de pregrado]. Universidad Técnica de Ambato.
- Hernández, R. (2003). Metodología de la investigación. Editorial McGraw Hill.
<https://www.definicionabc.com/general/cuantificar.php>
- Manzanera, R. (2017). Finanzas para emprendedores. Ediciones Deusto.
- Mejía, E. (2005). Técnicas e instrumentos de investigación. Editorial de la Universidad Mayor de San Marcos.
- Monsalves, M (16 de noviembre de 2022). Las matrículas de colegios privados cayeron por la pandemia y los más afectados no fueron los ricos. El País.
<https://elpais.com/america-futura/2022-11-16/las-matriculas-de-colegios-privados-cayeron-por-la-pandemia-y-los-mas-afectados-no-fueron-los-ricos.html>
- Moya, D (2016). La gestión financiera y su incidencia en la rentabilidad de la empresa de servicios GBH S.A. en la ciudad de Trujillo, año 2015. [Tesis de pregrado]. Universidad César Vallejo.
- Murillo, W. (18 de abril de 2018). La investigación científica. Monografías.
<http://www.monografias.com/trabajos15/investigacion-cientifica/investigacion-cientifica.shtm>
- Naresh, M (2004). Investigación de Mercados: Un Enfoque Aplicado. Pearson Educación.

- Pérez, A. (2016). Fuentes de financiación. ESIC.
- Pérez, J., & Carballo, V. (2015). La gestión financiera de la empresa. Esic Editorial.
- Pinos, M. (2014). Gestión financiera como factor determinante de la rentabilidad de la cooperativa de ahorro y crédito el Sagrario Ltda. [Tesis de postgrado]. Universidad Técnica de Ambato.
- (31 de diciembre de 2018). Por qué 2018 ha sido un año para olvidar en los mercados. La Vanguardia.
<https://www.lavanguardia.com/economia/20181231/453774432976/mercados-bolsa-2018-caidas.html>
- Restrepo, N. (2013). El precio: clave de la rentabilidad. Editorial Planeta.
- Ruiz, M. (2013). Políticas públicas en salud y su impacto en el seguro popular en Culiacán, Sinaloa, México [tesis de postgrado]. Universidad Autónoma de Sinaloa.
- Sampieri, R. et al (1998). Metodología de la investigación. Editorial McGraw Hill.
- Sampieri, R. et al (2010). Metodología de la investigación. Editorial McGraw Hill.
- Sineace (2023.). *Caracterización del Departamento La Libertad*. 6.
- Soria (2013). Análisis e Interpretación de Estados Financieros. Centro de Especialización en Contabilidad y Finanzas.
- Ugando, P. M., Solórzano, B. M. R., Sabando, G. A. R., & Villalón, P. A. (2023). Un Modelo de Gestión Financiera Operativa y su Efecto en la Rentabilidad del Sector Transportista. Caso Compañía Bonanza S.A. Economía Y Negocios, 14(1), 69–83. <https://doi.org/10.29019/eyn.v14i1.1101>
- Vásquez R. & Morales F. (1 de mayo de 2020). Depreciación. Economipedia <https://economipedia.com/definiciones/depreciacion.html>
- Zurita, F.T., Pucutay, P. J. A., Córdova J. I., & León, S. L. Y. (2019). Estrategias financieras para incrementar la rentabilidad. Caso: Empresa Indema Perú S.A.C. INNOVA Research Journal, 4(3.1), 30–41. <https://doi.org/10.33890/innova.v4.n3.1.2019.1175>