

	GESTIÓN DE RECURSOS Y SERVICIOS BIBLIOTECARIOS	Código	FO-SB- 12/v0
	ESQUEMA HOJA DE RESUMEN	Página	1/1

RESUMEN TRABAJO DE GRADO

AUTOR(ES):

NOMBRE(S): ANYELI DAYANA **APELLIDOS:** PEÑA ROMERO

NOMBRE(S): KELLY YELIPZA DE BELÉN **APELLIDOS:** HERNÁNDEZ MIRANDA

FACULTAD: CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: CONTADURIA PÚBLICA

DIRECTOR:

NOMBRE(S): MARVIN VLADIMIR **APELLIDOS:** DÁVILA PÉREZ

TÍTULO DEL TRABAJO (TESIS): PLAN ESTRATEGICO FINANCIERO PARA LA DISTRIBUIDORA SERRANO MEDRANO DE LA CIUDAD DE SAN JOSE DE CÚCUTA

RESUMEN

El proyecto tiene como finalidad implementar un Plan Estratégico Financiero para la distribuidora Serrano Medrano que se encuentra ubicada en la ciudad de San José de Cúcuta. Para esto, se aplica una investigación con enfoque cuantitativo para procesar y analizar la información a través de los métodos descriptivos que pueden ofrecer resultados óptimos. La población corresponde a 8 empleados vinculados a la empresa. En los resultados se presenta el diagnóstico integral con la identificación de las dificultades que afectan la empresa en su normal desarrollo de actividades administrativas y operativas. Seguidamente, se plantea un sistema administrativo y contable acorde a los requerimientos funcionales y se presenta un plan estratégico financiero para la proyección de las acciones de mejoramiento. Finalmente, se evalúa el plan estratégico financiero de la distribuidora Serrano Medrano, con la finalidad de asegurar el cumplimiento de las metas esperadas.

PALABRAS CLAVE: análisis financiero, diagnóstico estratégico, plan estratégico.

CARACTERÍSTICAS:

PÁGINAS: 224 **PLANOS:** **ILUSTRACIONES:** **CD ROOM:** 1

Elaboró		Revisó		Aprobó	
Equipo Operativo del Proceso		Comité de Calidad		Comité de Calidad	
Fecha	24/10/2014	Fecha	05/12/2014	Fecha	05/12/2014

COPIA NO CONTROLADA

PLAN ESTRATEGICO FINANCIERO PARA LA DISTRIBUIDORA SERRANO MEDRANO
DE LA CIUDAD DE SAN JOSE DE CÚCUTA

ANYELI DAYANA PEÑA ROMERO
KELLY YELIPZA DE BELÉN HERNÁNDEZ MIRANDA

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIO DE CONTADURIA PÚBLICA
SAN JOSÉ DE CÚCUTA

2018

PLAN ESTRATEGICO FINANCIERO PARA LA DISTRIBUIDORA SERRANO MEDRANO
DE LA CIUDAD DE SAN JOSE DE CÚCUTA

ANYELI DAYANA PEÑA ROMERO
KELLY YELIPZA DE BELÉN HERNÁNDEZ MIRANDA

Trabajo de grado presentado como requisito para optar al título de:

Contador Público

Director:

MARVIN VLADIMIR DÁVILA PÉREZ

Contador Público

UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIO DE CONTADURIA PÚBLICA
SAN JOSÉ DE CÚCUTA

2018

FECHA: Cúcuta, 04 de Mayo de 2018

LUGAR: "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"
PLAN DE ESTUDIOS: "CONTADURIA PUBLICA"

TITULO DEL TRABAJO: "PLAN ESTRATEGICO FINANCIERO PARA LA
DISTRIBUIDORA SERRANO MEDRANO DE LA CIUDAD DE SAN JOSÉ DE CÚCUTA"

JURADOS: **ENTIDAD:**

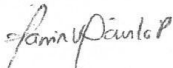
MARVIN VLADIMIR DÁVILA PÉREZ
OSCAR GERARDO MENESES RUBIO
LUIS FERNANDO GUARDIOLA PLAZAS

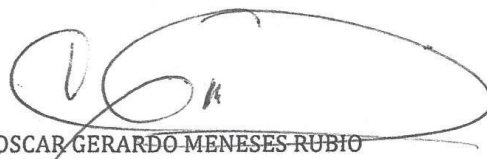
U.F.P.S.
U.F.P.S.
U.F.P.S.

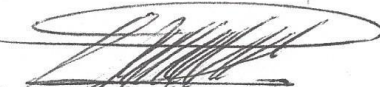
DIRECTOR (A): MARVIN VLADIMIR DÁVILA PÉREZ

NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	L
KELLY YELIPZA DE BELÉN HERNANDEZ MIRANDA	1222920	4.3	Cuatro tres	X		
ANYELI DAYANA PEÑA ROMERO	1222349	4.3	Cuatro tres	X		

FIRMA DE LOS JURADOS:


MARVIN VLADIMIR DÁVILA PÉREZ
Jurado


OSCAR GERARDO MENESES RUBIO
Jurado


LUIS FERNANDO GUARDIOLA PLAZAS
Jurado

Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS

Claudia O.

Avenida Gran Colombia No. 12E-96 Barrio Colsag
Teléfono (057)(7) 5776655 - www.ufps.edu.co
oficinadeprensa@ufps.edu.co San José de Cúcuta - Colombia

Creada mediante decreto 323 de 1970



Agradecimientos

Quiero agradecer en primer lugar a Dios, por guiarme en el camino y fortalecerme espiritualmente para empezar un camino lleno de éxito.

A la Universidad Francisco de Paula Santander por haberme permitido formarme en ella, por ser mi segundo hogar durante todos estos años y por permitir concretar mis estudios universitarios, a los profesores por haber sido formadores de mis conocimientos para formarme profesional y humanamente.

Mis más sinceros agradecimientos al profesor Marvin Vladimir Dávila Pérez mi director de proyecto, quien con su conocimiento y su guía fue una pieza fundamental para poder desarrollar una clave de hechos que fueron imprescindibles para cada etapa de desarrollo del trabajo.

Quiero agradecer a la base de todo, a mi motor, mi motivo para salir adelante y triunfar, a mi familia, en especial a mis padres, que quienes con sus consejos fueron el motor de arranque y mi constante motivación, muchas gracias por su paciencia y comprensión, y sobre todo por su amor.

A mi madrina Yulia Shirley Julie Rojas, por haberme apoyado moral y económicamente para poder seguir adelante con mi carrera que con sus palabras y apoyo me motivó a ser mejor cada día, a confiar en Dios y dar lo mejor de mí.

A la distribuidora Serrano Medrano, por abrirnos sus puertas y brindarnos las facilidades de hacer nuestras visitas técnicas y obtener datos e información para poder realizar este proyecto.

A mi compañera Kelly Hernández, quien a través del tiempo fuimos fortaleciendo una amistad y creando una familia, muchas gracias por toda su colaboración, por convivir todo este tiempo conmigo, por compartir experiencias, alegrías, frustraciones, llantos, tristezas, peleas,

celebraciones y múltiples factores que ayudaron a que hoy seamos como una familia, por aportarme confianza y por crecer juntas en este proyecto, muchas gracias.

Así, quiero mostrar mi gratitud a todas aquellas personas que estuvieron presentes en la realización de esta meta, de este sueño que es tan importante para mí, agradecer todas sus ayudas, sus palabras motivadoras, sus conocimientos, sus consejos y su dedicación.

¡Muchas gracias por todo!

Anyeli dayana peña romero.

El principal agradecimiento de mi proyecto es a DIOS por brindarme la oportunidad de vivir, por permitirme disfrutar de cada momento de la vida, por guiarme y dado la fortaleza de seguir adelante por el camino que ha trazado para mí.

A la Universidad Francisco de Paula Santander por haberme aceptado ser parte de ella para poder estudiar mi carrera, así como también a los diferentes docentes que brindaron sus conocimientos y su apoyo para seguir adelante día a día.

Al profesor Marvin Vladimir Dávila Pérez ya que este trabajo es fruto de las orientaciones, sugerencias y estímulo de sus más valiosos aportes por guiarme durante todos estos meses con un talento abierto y generoso y mostrando en cada momento una inmejorable disposición ante las dudas, que durante la realización del proyecto mismo surgieron, aportando valiosas observaciones que en todo momento guiaron este trabajo.

A mi madre por ser la inspiración de todo lo que hago, por ser el apoyo más grande durante mi educación universitaria, por estar ahí en los momentos buenos, así como en los momentos difíciles ya que sin ella no hubiera logrado mis metas y sueños. Por ser mi ejemplo a seguir, por

enseñarme a seguir aprendiendo todos los días sin importar las circunstancias y el tiempo.

A la distribuidora Serrano Medrano, por abrirnos sus puertas y permitirnos realizar este proyecto, contando siempre con el apoyo incondicional en todos lo que necesitáramos y permitirnos ser parte en cada uno de sus procesos.

A mi tío Marcos Miranda, por ser haberme apoyado moral y económicamente respaldando mi crédito estudiantil y que con su ejemplo me motivó a ser mejor cada día, a confiar en Dios y dar lo mejor de mí.

A mi compañera de trabajo Anyeli Peña, por su confianza, apoyo, por haber formado un equipo de trabajo para lograr esta meta, por esas noches de desvelos: por haberme abierto las puertas de su casa y compartir su vida y la de su familia, y sobre todo por haber aguantado mis cambios de humor durante el desarrollo de este proyecto.

Al igual que a todas aquellas personas que estuvieron presentes en la realización de este proyecto, de esta meta y que saben que son importantes para mí, pero tal vez olvide mencionar, gracias por todos sus aportes, motivación, conocimiento y dedicación.

Kelly Yelipza De Belen Hernández Miranda

Dedicatoria

A Dios, ya que gracias a él, he logrado concluir mi carrera, a mis padres, porque ellos siempre estuvieron a mi lado brindándome su apoyo y sus consejos para hacer de mí una mejor persona, a mis hermanos por sus palabras y su compañía, a mi tía aunque no esté físicamente con nosotros, sé que desde el cielo siempre me cuida y me guía para que todo salga bien, a mi madrina ya que fue una parte fundamental para que pudiera seguir adelante con mi carrera y demás familiares por sus palabras, su confianza, su amor y por brindarme el apoyo para realizarme profesionalmente, a mis amigos, compañeros y todas aquellas personas que de una u otra manera han contribuido para el logro de mis objetivos.

Anyeli Dayana Peña Romero

A Dios por haberme permitido llegar hasta este punto y haberme dado salud para lograr mis objetivos, además de su infinita bondad y amor. A mi madre, por haberme apoyado en todo momento, por sus consejos, sus valores, por su lucha constante y su amor latente todo el tiempo, por cada palabra y cada gesto de cariño y orgullo que han guiado mis pasos a lo largo de mi vida, por impulsarme con valor y amor para tomar decisiones, por los sacrificios que juntas hemos pasado y por ser la mejor madre del mundo.

Kelly Yelipza De Belén Hernández Miranda

Contenido

	pág.
Introducción	23
1. Problema	24
1.1 Título	24
1.2 Planteamiento del Problema	24
1.3 Objetivos de la Investigación	27
1.3.1 General	27
1.3.2 Específicos	27
1.4 Justificación	28
1.5 alcance	29
1.6 Limitaciones	30
2. Marco Referencial	31
2.1 Antecedentes de la Investigación	32
2.1.1 A Nivel internacional	32
2.1.2 A Nivel nacional	33
2.1.3 A Nivel regional	34
2.2 Marco Teórico	35
2.3 Marco Legal	40
2.4 Marco Conceptual	44
2.5 Matriz de Operacionalización de las Variables	46
3. Diseño Metodológico	48
3.1 Tipo de Investigación	48
3.2 Diseño Investigativo o Tipo de Estudio	48

3.3 Población	48
3.4 Muestra	49
3.5 Diseño de Instrumentos	49
3.6 Validación y Confiabilidad de los Instrumentos	50
3.6.1 Validez de los instrumentos	50
3.6.2 Confiabilidad de los instrumentos	50
3.7 Técnica de Recolección de Datos	51
3.7.1 Fuentes primarias	51
3.7.2 Fuentes secundarias	51
3.8 Técnica de Análisis de la Información	52
4. Desarrollo del plan Estratégico Financiero de la Distribuidora Serrano Medrano	53
4.1 Diagnóstico Integral de la Distribuidora Serrano Medrano	53
4.1.1 Reseña histórica	54
4.1.2 Matriz DOFA	55
4.1.2.1 Definición de matriz DOFA	55
4.1.2.2 Aplicación de la matriz DOFA	57
4.1.3 Estructura organizacional	58
4.1.3.1 Misión	58
4.1.3.2 Visión	59
4.1.3.3 Valores corporativos	59
4.1.3.4 Políticas de calidad	61
4.1.3.5 Objetivos estratégicos	61
4.1.3.6 Organigrama	63
4.1.3.7 Manual de funciones	65

4.1.4 Análisis y tabulación de la información	65
4.2 Sistema Administrativo y Contable para la Distribuidora Serrano Medrano	90
4.2.1 manual de procesos y procedimientos	90
4.2.2 Reglamento interno	91
4.2.3 Sistema contable	91
4.2.4 Análisis de la información financiera de la organización	93
4.2.4.1 Análisis vertical	94
4.2.4.2. Análisis horizontal	100
4.2.4.3 Indicadores financieros	105
4.2.5 Formatos	109
4.3 Diseño del Plan Estratégico Financiero de la Distribuidora Serrano Medrano	110
4.3.1 Análisis de la matriz DOFA	110
4.3.1.1 Estrategias DO de la formulación del plan de acción	112
4.3.1.2 Estrategias DA de la formulación del plan de acción	113
4.3.1.3 Estrategias FO de la formulación del plan de acción	114
4.3.1.4 Estrategias FA de la formulación del plan de acción	116
4.3.2 Manual de funciones propuesto	118
4.3.3 Manual de procesos y procedimientos propuesto	142
4.3.3.1 Proceso de compra	145
4.3.3.2 Proceso de pedidos y comercialización	148
4.3.3.3 Proceso financiero	153
4.3.3.4 Proceso selección de personal	158
4.3.4 Reglamento interno	164

4.3.5 Conclusiones del análisis de la información financiera de la distribuidora Serrano Medrano	164
4.4 Evaluación del plan Estratégico Financiero de la Distribuidora Serrano Medrano	165
4.4.1 Socialización y evaluación de los resultados del trabajo en la distribuidora Serrano Medrano	165
5. Conclusiones	168
6. Recomendaciones	169
Referencias Bibliográficas	170
Anexos	174