



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
DIVISIÓN DE BIBLIOTECA EDUARDO COTE LAMUS



RESUMEN TESIS DE GRADO

AUTOR (ES): NOMBRES Y APELLIDOS COMPLETOS

NOMBRE (S) DIANA CAROLINA APELLIDO (S): CÁRDENAS UREÑA

NOMBRE (S) FRANCISCO JAVIER APELLIDO (S): VARGAS CRUZ

FACULTAD: CIENCIAS EMPRESARIALES

PLAN DE ESTUDIOS: CONTADURÍA PÚBLICA

DIRECTOR:

NOMBRE (S) CLAUDIA ESPERANZA APELLIDO (S): ORTEGA PEÑA

TÍTULO DE LA TESIS: IMPLEMENTACIÓN DE UN PLAN ESTRATÉGICO FINANCIERO PARA LA EMPRESA BLUEMOON RESTAURANTE TABERNA.

RESUMEN

El presente trabajo contiene el análisis de la situación actual de la Empresa Bluemoon Restaurante Taberna, a partir de un diagnóstico que permitió la elaboración del plan estratégico financiero, con el fin de idear posibles soluciones a nivel administrativo, contable y financiero; evitando que la Empresa presente riesgo en pérdidas económicas y permanezca competitiva y sostenible en el mercado.

La ejecución del plan de estratégico financiero permitirá el mejoramiento continuo y la toma de decisiones acertadas en la Empresa. Este se desarrolló aplicando procedimientos alineados a los objetivos del establecimiento.

Palabras claves: Inventario, estrategias financieras, plan estratégico.

CARACTERÍSTICAS

PÁGINAS 121 PLANOS ILUSTRACIONES CD-ROM 1

**IMPLEMENTACIÓN DE UN PLAN ESTRATÉGICO FINANCIERO PARA LA
EMPRESA BLUEMOON RESTAURANTE TABERNA**

**DIANA CAROLINA CÁRDENAS UREÑA
FRANCISCO JAVIER VARGAS CRUZ**

**UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURÍA PÚBLICA
SAN JOSÉ DE CÚCUTA
2012**

**IMPLEMENTACIÓN DE UN PLAN ESTRATÉGICO FINANCIERO PARA
LA EMPRESA BLUEMOON RESTAURANTE TABERNA**

**DIANA CAROLINA CÁRDENAS UREÑA
FRANCISCO JAVIER VARGAS CRUZ**

**Trabajo presentado como requisito para optar al título de
Contador Público**

**Director
CLAUDIA ESPERANZA ORTEGA PEÑA
Contador Público**

**UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER
FACULTAD DE CIENCIAS EMPRESARIALES
PLAN DE ESTUDIOS DE CONTADURÍA PÚBLICA
SAN JOSÉ DE CÚCUTA
2012**



FECHA: CUCUTA, ABRIL 25 DE 2012

LUGAR: "UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER"

PLAN DE ESTUDIOS: "CONTADURIA PUBLICA"

TITULO DEL TRABAJO: "IMPLEMENTACION DE UN PLAN ESTRATEGICO FINANCIERO PARA LA EMPRESA BLUEMOON RESTAURANTE TABERNA."

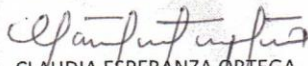
JURADOS:	ENTIDAD
CLAUDIA ESPERANZA ORTEGA	EMPRESA
LUIS RAMON MARIÑO LOPEZ	U.F.P.S
EDUARDO SOLANO BECERRA	U.F.P.S


DIRECTOR (A): CLAUDIA ESPERANZA ORTEGA


NOMBRE DEL ESTUDIANTE	CODIGO	CALIFICACION	LETRAS	A	M	L
DIANA CAROLINA CARDENAS UREÑA	0223791	4.2	CUATRO DOS	X		
FRANCISCO JAVIER VARGAS CRUZ	0223822	4.2	CUATRO DOS	X		

OBSERVACIONES:

FIRMA DE LOS JURADOS:


CLAUDIA ESPERANZA ORTEGA
Jurado


LUIS RAMON MARIÑO LOPEZ
Jurado


EDUARDO SOLANO BECERRA
Jurado

Vo.Bo. COORDINADOR COMITÉ CURRICULAR PLAN DE ESTUDIOS

Claudia O.

Dedico este logro a Blanca Ema Cruz y Fidalgo Antonio Vargas, mis padres; los cuales me apoyaron y estuvieron siempre presente en todo mi proceso de formación.

A Gloria Patricia Cruz y Carmen Oliva Cruz, mis tías; quienes siempre se preocuparon por mi y estuvieron en los momentos difíciles de mi carrera dándome su voz de aliento para avanzar.

A Fidalgo Ernesto Vargas, mi hermano; por ser mi apoyo y compartir siempre momentos difíciles y amenos.

A Ana Isabel Quintero, quien fue mi apoyo y mi ayuda dentro de la Universidad te amo: gracias.

Francisco Javier Vargas Cruz

El momento en que el ser humano culmina una meta, llena de esfuerzo y de dedicación, es cuando se detiene a hacer un recuento de todas las ayudas recibidas durante la etapa de formación espiritual y académica, trayendo con sí voces de aliento, de las expresiones de amor y comprensión, generadas por mi madre ELIZABETH UREÑA, por su persistencia en mis estudios, a mi esposo JESUS OBED AMAYA, por su apoyo económico y espiritual, a mi hijo JESUS MANUEL AMAYA CARDENAS, quien ha sido desde que nació fuente de mi inspiración y motivo para salir a delante con el fin de darle lo mejor de mí, pero sobre todo de Dios; es por eso que dedico éste triunfo estudiantil a mis queridos padres quienes con su infinita adhesión me han brindado todo su apoyo sin escatimar sacrificio alguno.

A mis hermanos PEDRO CARDENAS, CRISTIAN CARDENAS Y MARIA ELIZABETH CALDERON, porque han sido los amigos, los compañeros fieles en el camino hasta aquí recorrido; y en general a toda mi familia que de una u otra manera contribuyeron para el logro de mi carrera.

A Dios, por guiar mis pasos y ayudarme a superar los obstáculos que se presentaron a lo largo del camino; y, por último quiero dedicar este logro a todos mis amigos testigos de mis triunfos y fracasos.

Diana Carolina Cárdenas.

AGRADECIMIENTO

Hacemos llegar nuestro profundo agradecimiento a la nuestra Universidad Francisco de Paula Santander y especialmente a la Facultad de Ciencias Empresariales, que mediante sus autoridades y docentes nos brindaron una sólida formación universitaria y lograron que culminemos con éxito una más de nuestras etapas académicas.

A Claudia Esperanza Ortega Peña, Contador especializado; Directora del trabajo de grado y al Docente Solano Eduardo, evaluador y guía incondicional, nuestro vocal, quien nos orientó y guió en este proyecto que sella y da cuenta de un testimonio de trabajo, entrega y voluntad; deseamos dejar constancia de nuestros sinceros sentimientos de gratitud y amistad.

CONTENIDO

	pág.
INTRODUCCIÓN	16
1. PROBLEMA	18
1.1 TITULO	18
1.2 PLANTEAMIENTO DEL PROBLEMA	18
1.3 OBJETIVOS	18
1.3.1 Objetivo general	18
1.3.2 Objetivos específicos	18
1.4 JUSTIFICACIÓN	19
1.5 LIMITACIONES	20
1.6 ALCANCES	20
2. MARCO TEÓRICO	21
2.1 ANTECEDENTES DE LA INVESTIGACIÓN	21
2.2. BASES TEÓRICAS	22
2.2.1 Bases teóricas generales	22
2.2.2 Bases teóricas específicas	23
2.3 BASES LEGALES	26
3. METODOLOGÍA	28
3.1 TIPO DE INVESTIGACIÓN	28
3.2 POBLACIÓN	28
3.3 MUESTRA	29

3.4 INSTRUMENTOS	31
3.4.1 De papel y lápiz	31
3.5 TÉCNICAS DE RECOLECCIÓN DE DATOS	31
3.5.1 Fuentes primarias	31
3.5.2 Fuentes secundarias	31
3.6 TÉCNICAS DE ANÁLISIS DE LA INFORMACIÓN	31
3.6.1 Análisis documental	31
3.6.2 Análisis operativo	31
3.6.3 Análisis estadístico	32
3.6.4 Análisis financiero	32
3.6.5 Análisis administrativo	32
4. DIAGNÓSTICO OPERACIONAL	33
4.1 A NIVEL INTERNO	33
4.1.1 Área de administración	33
4.1.2 Área contable y financiera	34
4.1.3 Área de mercadeo y ventas	34
4.1.4 Área de recursos humanos	34
4.2 A NIVEL EXTERNO	35
4.2.1 Clientes	35
4.2.2 Proveedores	36
4.2.3 Cotización de mercancías para grandes eventos	36
4.2.4 Ambiente sociopolíticos	36
4.2.5 Geográfico	36
4.2.6 Análisis de la competencia	36

4.3 MANEJO FINANCIERO	36
4.3.1 Interpretación de los análisis financieros	37
5. PLANEACIÓN ESTRATÉGICA DE LA ORGANIZACIÓN	44
5.1 ESTRATEGIAS	44
5.1.1 Misión	44
5.1.2 Visión	44
5.1.3 Valores	45
5.1.4 Matriz F.O.D.A.	45
5.1.5 Plan de acción	45
6. ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA	49
6.1 OBJETIVOS	49
6.1.1 Objetivos generales	49
6.1.2 Objetivos específicos	49
6.1.3 Principios Corporativos	49
6.1.4 Manual de procesos	50
6.1.5 Manual de funciones	52
6.1.6 Organigrama	53
6.1.7 Taller de motivación	54
7. SISTEMA FINANCIERO	57
7.1 DISEÑO DE SISTEMA A IMPLEMENTAR	57
7.1.1 Proceso contable software Visual TNS	59
7.1.2 Plan de cuentas	59
7.1.3 Estrategia del sistema financiero	61

8. CONCLUSIONES	79
9. RECOMENDACIONES	81
BIBLIOGRAFÍA	82
ANEXOS	84