



PASTELERIA LEO

Universidad Juárez Autónoma De Tabasco

Lic. En Economía

Profesor: Ricardo Maglioni Montalvo

PROYECTO INTEGRADOR

INTEGRANTES:

- ▶ Sandra Micaela Cruz Garduza
- ▶ Berenice Reyes Ortiz
- ▶ Rosa Angelica Izquierdo Pérez
- ▶ America Montserrat Rivera Alpuche
- ▶ Diana Victoria Herrera Cabrera González

PRESENTACION

- ▶ Leo pastelería es un negocio dedicado a la elaboración y venta de productos de repostería de alta calidad, como pasteles, panes y postres.

En pastelería leo su principal problema es el control de caja ya que ahí faltantes y sobrantes recurrentes en arqueos de caja diarios, falta de conciliación entre ventas registradas y efectivo en caja



Puntos esenciales de la historia de la empresa

- ▶ 1. Fundación: Año de inicio y propósito de ofrecer productos de pastelería artesanales de calidad.
- ▶ 2. Crecimiento: Expansión del negocio, incremento de clientes y diversificación de productos.
- ▶ 3. Ubicación: Establecimiento en un lugar estratégico para el mercado objetivo.
- ▶ 4. Problemas operativos: Dificultades en el control de caja y conciliación de ventas.
- ▶ 5. Adaptación y mejoras: Implementación de soluciones para el control interno y eficiencia administrativa.



PASTELERIA LEO

Leo pastelería es un negocio dedicado a la elaboración y venta de productos de repostería de alta calidad, como pasteles, panes y postres



OBEJETIVO

Visualizar la contabilidad la contabilidad, identificar posibles fallas en los registros. De igual manera, diseñar e implementar un sistema de control de caja que mejore la gestión contable y optimice la rentabilidad económica de la empresa.



MISION

somos una empresa mexicana que ofrece productos alimenticios y servicios de calidad, cumpliendo con la mas altas expectativas de nuestros clientes, a través del compromiso en el desarrollo integral de nuestros colaboradores



VISION

alcanzar la consolidación integral del grupo a nivel regional, mediante la comercialización competitiva, para incursionar en el mercado nacional



VALORES

Calidad: ofrecer productos elaborados con ingredientes frescos, naturales
Honestidad: ser transparentes con los clientes en precio
Responsabilidad: cumplir con los pedidos en tiempo y forma



IDENTIFICAR LOS TEMAS DE APRENDIZAJE QUE SABEN Y NO SABEN

- ▶ Lo que no se sabe:

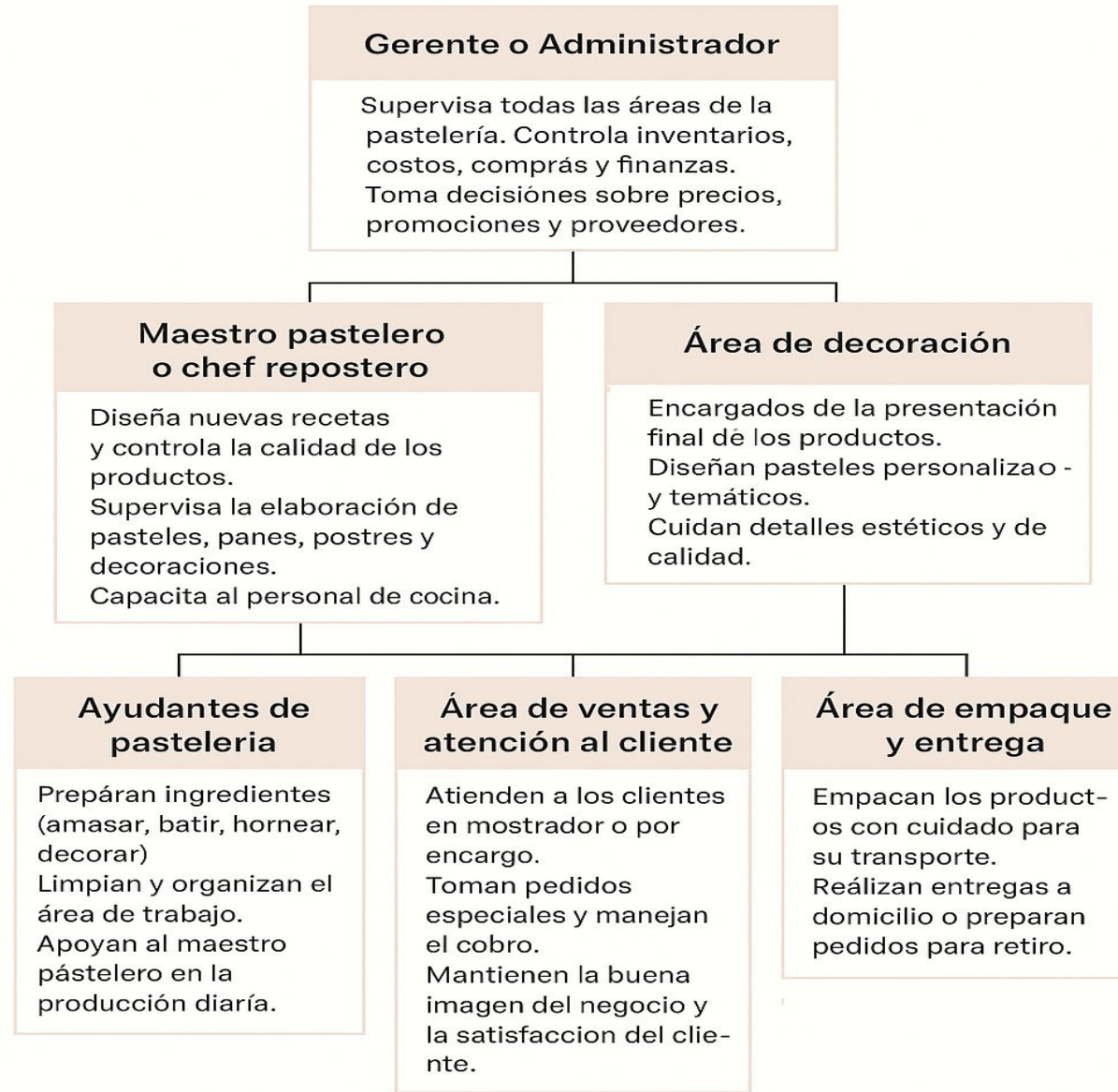
No se sabe llevar un buen control de caja, no tienen una buena organización en los registros de inventario y descuadre en su totalidad.

- ▶ contabilidad de costos específica para empresas alimentarias
- ▶ Costeo por productos/recetas en pastelerías
- ▶ Control de inventarios perecederos y métodos
- ▶ Análisis de variaciones en costos de materias primas
- ▶ Contabilidad gerencial para toma de decisiones
- ▶ Presupuestación y control presupuestal

LLUVIA DE IDEAS

- ▶ Crear procedimientos estándar para arqueos diarios
- ▶ Establecer límites de efectivo en caja
- ▶ Implementar doble verificación en transacciones
- ▶ Crear formato de registro para gastos menores
- ▶ Instalar cámaras de seguridad en área de caja
- ▶ Capacitar personal en manejo de efectivo
- ▶ Crear código de colores para diferentes denominaciones
- ▶ Crear catálogo de cuentas específico
- ▶ Control de inventario por lotes y fechas

División de trabajo de Pastelería Leo



Problemática

- ▶ En la pastelería se presenta una problemática significativa en el control de caja, debido a la existencia de faltantes y sobrantes recurrentes en los arqueos diarios. Esta situación refleja una falta de conciliación entre las ventas registradas y el efectivo disponible, lo que genera inconsistencias financieras que impactan directamente en la contabilidad del negocio. En el aspecto económico, estas irregularidades provocan una pérdida de rentabilidad, originada por la ausencia de un control adecuado de costos y los constantes descuadres que afectan la liquidez de la empresa.
- ▶ Por otro lado, en el ámbito contable, se identifican registros inadecuados de inventarios perecederos, especialmente en materia prima con fecha de vencimiento, además de un registro deficiente de mermas y productos no vendidos, lo que dificulta una correcta evaluación del desempeño financiero y operativo del negocio.

HISTORIA E INTRODUCCION

Pastelería Leo nació como un pequeño negocio familiar dedicado a elaborar pasteles y postres artesanales. Con el paso del tiempo, creció su demanda y se amplió su catálogo, pero también surgieron problemas de control de caja y manejo de inventarios. Este proyecto busca mejorar su gestión contable y administrativa, fortaleciendo los controles internos, la capacitación del personal y la eficiencia económica. El objetivo es mantener la calidad y el prestigio que han distinguido a Pastelería Leo desde sus inicios



presentación

PRESENTACIÓN
PASTELERÍA LEO ES UN
NEGOCIO DEDICADO A LA
ELABORACIÓN Y VENTA
DE PRODUCTOS DE
REPOSTERÍA DE ALTA
CALIDAD. SU PRINCIPAL
PROBLEMÁTICA SE
ENCUENTRA EN EL
CONTROL DE CAJA,
DONDE EXISTEN
FALTANTES Y SOBRANTES
FRECUENTES. ESTE
PROYECTO BUSCA
MEJORAR SU GESTIÓN
CONTABLE, FORTALECER
EL CONTROL FINANCIERO
Y OPTIMIZAR LA
RENTABILIDAD
ECONÓMICA DE LA
EMPRESA.



Universidad Juárez Autónoma De Tabasco

proyecto integrador

LEO PASTELERIA

Lic. En Economía



INFORMACIÓN PRINCIPAL SERVICIOS Y SOLUCIONES



INFORMACIÓN PRINCIPAL SERVICIOS Y SOLUCIONES PROBLEMÁTICA: FALTANTES Y SOBANTES DE DINERO EN CAJA DEBIDO A LA FALTA DE CONCILIACIÓN ENTRE VENTAS Y EFECTIVO. REGISTROS CONTABLES INADECUADOS E INVENTARIOS SIN CONTROL, LO QUE AFECTA LA RENTABILIDAD.

SOLUCIONES PROPUESTAS: 1. CONTROL DE CAJA: IMPLEMENTAR UN SISTEMA DE PUNTO DE VENTA (POS) Y CAPACITAR AL PERSONAL. 2. CONTROL FINANCIERO: LLEVAR REGISTROS MENSUALES DE INGRESOS Y EGRESOS. 3. INVENTARIOS: CREAR UN CONTROL DIGITAL DE ENTRADAS, SALIDAS Y FECHAS DE CADUCIDAD. 4. MEJORA GENERAL: ASIGNAR FUNCIONES ESPECÍFICAS, FOMENTAR TRABAJO EN EQUIPO Y MEDIR RESULTADOS.

ESTOS SERVICIOS Y ESTRATEGIAS BUSCAN LOGRAR UNA CONTABILIDAD MÁS CLARA Y UNA ADMINISTRACIÓN EFICIENTE



marco teórico y referencial

El control de caja es esencial para garantizar la transparencia financiera. Registrar correctamente los ingresos, egresos e inventarios permite una toma de decisiones más precisa y una mayor rentabilidad

palabras claves

Control de caja · Conciliación de ventas · Arqueo diario · Contabilidad básica · Eficiencia operativa · Administración financiera · Transparencia



OBJETIVOS

1

MISIÓN Somos una empresa mexicana que ofrece productos y servicios de calidad, cumpliendo con las expectativas de nuestros clientes

2

VISIÓN Consolidarnos a nivel regional y nacional como una empresa competitiva e innovadora.

3

VALORES

- Calidad
- Honestidad
- Responsabilidad
- Higiene y seguridad
- Creatividad
- Servicio al cliente

Análisis y Objetivos del tríptico

- ▶ Historia e introducción: contextualiza el origen de la empresa y la problemática principal (fallas en el control de caja e inventarios).
 - Presentación: explica el propósito del proyecto integrador, centrado en la mejora de la gestión financiera.
- ▶ • Servicios y soluciones: detalla acciones concretas como la implementación de sistemas POS, control digital de inventarios y capacitación del personal.
- ▶ • Marco teórico y palabras clave: refuerza la base conceptual del proyecto (control de caja, transparencia, eficiencia).
- ▶ • Objetivos, misión, visión y valores: consolidan la identidad corporativa y la orientación estratégica de la empresa.
- ▶ Objetivo del tríptico: Dar a conocer el proyecto integrador enfocado en mejorar el control de caja, la administración contable y la eficiencia financiera de Pastelería Leo, fortaleciendo su gestión interna y garantizando la transparencia, rentabilidad y calidad del negocio.

Marco referencial

- ▶ El presente estudio se enfoca en la mejora administrativa y contable de Pastelería Leo, una microempresa dedicada a la elaboración y venta de productos de repostería. Este negocio, como muchas pequeñas empresas del sector alimenticio, enfrenta retos en el control interno, especialmente en el manejo de caja, inventarios y registros contables. El correcto control financiero y administrativo es fundamental para garantizar la rentabilidad y sostenibilidad de una empresa. Según principios básicos de administración y contabilidad, un negocio debe contar con sistemas que permitan registrar con precisión sus ingresos, egresos e inventarios, ya que esto contribuye a la toma de decisiones y evita pérdidas económicas. Por ello, se plantea la implementación de estrategias de control de caja, registro de inventarios digitales y capacitación del personal, con el fin de mejorar la eficiencia operativa, mantener la liquidez y asegurar una gestión contable confiable dentro de Pastelería Leo.

Marco histórico

- ▶ Pastelería Leo inició como un pequeño negocio familiar dedicado a la elaboración artesanal de pasteles y postres para eventos locales. Con el paso del tiempo, la empresa fue creciendo y aumentando su demanda, lo que generó la necesidad de contar con una mejor organización interna. Sin embargo, al expandirse, comenzaron a presentarse dificultades en el control de caja, conciliación de ventas y manejo de inventarios, especialmente en productos perecederos. Estas fallas administrativas y contables afectaron la rentabilidad y liquidez del negocio. Actualmente, la pastelería busca fortalecer su estructura organizacional mediante la adopción de herramientas tecnológicas, controles internos más estrictos y una capacitación constante del personal, con el propósito de mejorar su eficiencia y mantener la calidad que la caracteriza desde sus inicios.

MARCO TEORICO (interrogantes)

- ▶ 1. ¿De qué manera influye un control de caja adecuado en la transparencia y precisión de la gestión financiera de una empresa?
- ▶ 2. ¿Qué consecuencias puede generar la falta de conciliación entre las ventas registradas y el efectivo disponible en caja?
- ▶ 3. ¿Cómo puede la implementación de herramientas de control de caja mejorar la administración y reducir los errores financieros en una empresa?

Soluciones y Propuestas

- ▶ 1. Control de caja: Implementar un sistema de punto de venta (POS) para registrar ventas y efectivo; capacitar al personal en arqueos y manejo de dinero; y establecer políticas claras para evitar errores y pérdidas.
- ▶ 2. Control financiero: Llevar un registro de costos e ingresos para conocer la rentabilidad, reducir gastos innecesarios y elaborar reportes mensuales que ayuden a tomar mejores decisiones.
- ▶ 3. Inventarios y contabilidad: Usar un control digital para registrar entradas, salidas y fechas de caducidad; anotar mermas y productos no vendidos; y hacer revisiones periódicas para evitar errores contables.
- ▶ 4. Mejora general: Asignar funciones específicas al personal, fomentar el trabajo en equipo y usar indicadores de desempeño para medir resultados y mejorar la organización.

Marco teórico (análisis)

- ▶ El control de caja es un proceso fundamental en la gestión financiera de cualquier empresa, que permite verificar que el efectivo disponible coincida con las ventas registradas, evitando faltantes o sobrantes. La conciliación de caja es la herramienta que asegura que los registros contables coincidan con el dinero físico, garantizando transparencia y precisión en la administración financiera. La falta de un control adecuado puede generar errores en los arqueos diarios, problemas de liquidez y pérdida de confianza en la gestión administrativa. Para solventar esta situación, se propone implementar procedimientos claros de registro de ventas, controles internos más estrictos y conciliaciones periódicas que faciliten la detección temprana de discrepancias. Estas acciones están alineadas con principios de contabilidad básica y control interno, que buscan minimizar riesgos financieros y optimizar la eficiencia operativa de la empresa

Palabras claves

- ▶ • Control de caja
- ▶ • Conciliación de ventas
- ▶ • Arqueo diario
- ▶ • Contabilidad básica
- ▶ • Eficiencia operativa
- ▶ • Administración financiera
- ▶ • Gestión de efectivo
- ▶ • Transparencia financiera