



Pensando en mi Tesis. La Operacionalización de variables; “CLAVE” para armar una Tesis (Parte 4).

*CPC Dr. Silvestre Quintana Pumachoque
Docente de la UNSM (Tarapoto, Perú)
squintana@unsm.edu.pe*

Antecedentes de la investigación a partir de la operacionalización de variables

1. Introducción

En la construcción de un proyecto de tesis, la sección de antecedentes de la investigación representa un pilar fundamental, ya que permite contextualizar el estudio dentro del conocimiento existente. Sin embargo, muchos estudiantes de pregrado y posgrado enfrentan dificultades al momento de elaborar esta parte de su trabajo académico... *¿Te ha pasado?, porque siempre nos dicen que es “fácil”, solo busca trabajos similares a tu tema y que las variables de estudio sean similares a tu trabajo.*

La falta de claridad sobre qué información recopilar, cómo organizarla y de qué manera analizarla impide que los antecedentes sean desarrollados de manera adecuada.

Siempre se escucha, que; los antecedentes de investigación deben incluir estudios previos que guarden relación con el tema abordado, permitiendo identificar avances, metodologías utilizadas y resultados obtenidos en investigaciones similares. *Es cierto, pero, como siempre nos dicen el que, mas no el cómo.*

Ahora, su correcta elaboración no solo brinda sustento teórico y empírico al estudio, sino que también ayuda a definir el problema de investigación y justificar su importancia. Para consignar adecuadamente los antecedentes, es fundamental considerar una estructura clara y organizada. Se deben revisar investigaciones previas que aborden problemáticas similares, organizadas en función de su relevancia y relación con el estudio.

Es importante realizar un análisis comparativo de estos antecedentes, identificando las brechas de conocimiento y explicar cómo la propuesta de investigación contribuirá a llenar esos vacíos.

Por ello; Es fundamental abordar este tema. Elaborar correctamente los antecedentes no implica solo la búsqueda de estudios previos relacionados con las variables de investigación, sino también la selección y análisis de aquellos que guardan una relación directa con los objetivos específicos del estudio. Es fundamental que los antecedentes permitan establecer una conexión clara entre los hallazgos previos y las dimensiones de las variables de la investigación, garantizando que la revisión no sea una simple recopilación de información, sino un proceso analítico que ayude a justificar y delimitar el problema de estudio.

En esta entrega, abordaremos cómo los antecedentes pueden estructurarse eficazmente a partir del cuadro de operacionalización de variables, herramienta clave para construir una tesis sólida y coherente.

¡Ahora sí... vamos!

2. Definición y características de los antecedentes

En su obra *Metodología integral innovadora para planos y tesis* (2014), Alejandro Caballero Romero señala que la construcción de los **antecedentes de un trabajo de investigación** debe seguir un enfoque sistemático que permita contextualizar el problema de estudio desde diferentes niveles de alcance. Según el autor, esta sección debe responder a la pregunta sobre **desde cuándo existe o se tienen referencias sobre el problema**, estructurándose en los siguientes niveles: Antecedentes a nivel mundial, antecedentes a nivel nacional y antecedentes en la institución, empresa u otro ámbito específico

En su libro *Cómo empezar una tesis* (2015), José Supo define los antecedentes investigativos como estudios científicos originales que constituyen una fuente fundamental en la construcción de un trabajo de investigación. Según el autor, estos antecedentes no solo permiten contextualizar el problema de estudio dentro del conocimiento existente, sino que también brindan un respaldo teórico y metodológico a la investigación en desarrollo.

Supo enfatiza que los antecedentes deben provenir de publicaciones primarias, es decir, trabajos derivados de investigaciones previas que han seguido un método científico riguroso para la obtención de resultados. Estos estudios pueden encontrarse en diversas fuentes académicas, tales como bases de datos especializadas, directorios, repositorios digitales y bibliotecas universitarias.

Además, el autor resalta la importancia de que los antecedentes incluyan información sobre la **metodología** empleada en cada investigación, ya que esto permite comprender cómo se han obtenido los hallazgos y evaluar su aplicabilidad en el nuevo estudio.

De esta manera, la selección y análisis de antecedentes no debe limitarse a la recopilación de información similar, sino a una revisión crítica.

Hernández Sampieri señala que conocer los antecedentes de una investigación es un paso clave en la construcción del **marco teórico**. Esta revisión permite identificar qué se ha investigado previamente sobre el tema, cómo se ha abordado y qué resultados se han obtenido. El autor destaca que esta búsqueda tiene múltiples propósitos: Evitar duplicaciones innecesarias de estudios ya realizados. Aprovechar el conocimiento existente, teorías, enfoques metodológicos y resultados. Detectar vacíos o limitaciones en estudios previos que pueden dar lugar a nuevas líneas de investigación. Refinar la idea de investigación, los objetivos y las preguntas. Justificar el estudio, demostrando que existe un problema real no resuelto o insuficientemente abordado.

De lo abordado líneas arriba siempre nos dicen el que es, mas no como desarrollar este tema en la elaboración de un trabajo de investigación.

Aquí, otras definiciones:

Autor	Definición de Antecedentes de la Investigación	Año	Texto / Fuente
Roberto Hernández Sampieri	Son estudios, teorías e investigaciones previas relacionadas con el problema que se investiga. Sirven para sustentar teóricamente el estudio y detectar vacíos o limitaciones.	2014	<i>Metodología de la investigación</i> (6.ª ed.)
Carlos Sabino	Son aquellos trabajos previos que permiten ubicar el problema de investigación dentro de un contexto. Ayudan a definir con mayor claridad el objeto de estudio.	1992	<i>El proceso de investigación científica</i>
Fernando Arias Galicia	Información recopilada de fuentes documentales o empíricas que permite conocer lo que se ha investigado anteriormente sobre el tema, orientando la formulación del problema.	2006	<i>Elementos de metodología de la investigación científica</i>
Tamayo y Tamayo, Mario	Representan el punto de partida de una investigación. Son los estudios realizados con anterioridad que guardan relación con el problema planteado.	2004	<i>El proceso de la investigación científica</i> (4.ª ed.)

Autor	Definición de Antecedentes de la Investigación	Año	Texto / Fuente
Hernández, Fernández y Baptista	Constituyen una revisión crítica de estudios previos, que ayuda a evitar duplicación de esfuerzos, enriquece el marco teórico y permite identificar oportunidades de investigación.	2021	<i>Metodología de la investigación</i> (7.ª ed.)

En resumen, podemos manifestar que; los antecedentes de la investigación son estudios previos relacionados con el problema a investigar, que permiten sustentar teóricamente el estudio, identificar vacíos, contextualizar el problema y definir el objeto de estudio con precisión. Además, proporcionan información relevante para orientar la formulación del problema, evitando duplicaciones y enriqueciendo el marco teórico, lo que facilita la identificación de nuevas oportunidades de investigación.

3. ¿Qué información recoger de los antecedentes? – según autores

Vamos que nos dicen diversos autores:

Autor	¿Qué se debe recoger de los antecedentes?
Roberto Hernández Sampieri (2014)	Se deben identificar temas tratados, objetivos, enfoques metodológicos, resultados, conclusiones y limitaciones de estudios previos. También se deben analizar similitudes y diferencias con el estudio propio.
Carlos Sabino (1992)	Es importante recoger la forma en que otros autores han abordado el problema , los conceptos utilizados , y los métodos aplicados , para evitar duplicaciones y justificar la investigación.
Tamayo y Tamayo (2004)	Se debe recolectar información que permita establecer el estado actual del conocimiento sobre el tema, vacíos existentes , y oportunidades de investigación .
Arias Galicia (2006)	Los antecedentes deben proporcionar datos relevantes, referencias teóricas, y conclusiones anteriores que sirvan de base para definir y enfocar el nuevo estudio.
Hernández, Fernández y Baptista (2021)	Se deben recoger definiciones clave, problemas investigados, hipótesis previas , y, sobre todo, los aspectos no resueltos que den pie a una nueva investigación.

De acuerdo a la versión de diversos autores, se puede resumir que de los antecedentes de investigación se debe recoger:

- Temas y problemas investigados.
- Objetivos, hipótesis y variables.
- Métodos utilizados.
- Resultados y conclusiones.
- Vacíos o limitaciones detectadas.
- Recomendaciones de investigaciones anteriores.

4. Elementos clave a recoger.

Cuando se describen los antecedentes de investigación en un trabajo de tesis, según autores, se debe incluir la siguiente información básica para cada estudio revisado:

Hernández Sampieri, R. (2014): En su obra "Metodología de la investigación", destaca que es esencial incluir los datos de **autor, año, título, objetivos, metodología, resultados y relevancia** de los estudios previos para sustentar la investigación y contextualizar el problema.

Creswell, J. W. (2014): En su libro "Investigación cualitativa. Diseños y métodos", señala que es fundamental resumir los antecedentes y contextualizar las investigaciones previas, mencionando los aspectos clave como **el autor, año, título, objetivos y conclusiones**.

Babbie, E. (2010): En "El enfoque de la investigación social", resalta la importancia de referenciar de manera adecuada los antecedentes, mencionando el **autor, año de publicación, metodología y resultados** de los estudios previos para garantizar la validez y pertinencia de la investigación.

Kotler, P., & Keller, K. L. (2012): En "Marketing Management", mencionan la necesidad de referenciar antecedentes de manera precisa, incluyendo el **autor, año, título y contribuciones** clave para analizar cómo el estudio actual se inserta dentro del contexto más amplio.

Mertens, D. M. (2015): En su trabajo "Research and Evaluation in Education and Psychology", subraya la importancia de sistematizar los antecedentes de investigación con información como el **autor, año, propósito, metodología y principales conclusiones** para fortalecer el marco teórico.

De la revisión realizada se puede concluir que; los principales datos que se deben obtener de los antecedentes de investigación, incluyen: Autor(es), año de publicación, título del estudio, **objetivos, metodología, resultados, conclusiones** o contribuciones, relevancia para la investigación actual.

A partir de las definiciones y conclusiones previas, el objetivo es desarrollar y ampliar el tema relacionado con la información que se debe recoger de los antecedentes de investigación. En nuestra opinión, esta información debe ser tratada con mayor detalle y especificidad. La razón de esto es que, al momento de elaborar y describir estos antecedentes en los trabajos de tesis, se debe asegurar que haya coherencia con el marco teórico que se está desarrollando. *Es decir, los antecedentes deben estar directamente relacionados con el objetivo general, los objetivos específicos, así como con los resultados generales y específicos que se esperan alcanzar a lo largo de la investigación.*

Por ello, mencionamos en la introducción de esta entrega que, al elaborar o describir los antecedentes de investigación en una tesis, no se trata solo de buscar estudios previos que tengan un título relacionado con las variables de estudio. Es crucial también seleccionar y analizar aquellos trabajos que estén estrechamente vinculados con los objetivos del estudio.

Los antecedentes deben permitir establecer una conexión clara entre los hallazgos previos y las dimensiones de las variables investigadas, garantizando que se apoyen y refuercen los aspectos clave de la investigación.

Los elementos mínimos a recoger por cada antecedente son:

Consideramos según nuestra opinión que estos son los elementos y/o información que debemos recoger de los antecedentes: **autor, año, lugar, título, objetivos, metodología, resultados y conclusiones.**

...por qué?

Autor	Permite identificar al responsable del estudio, dar crédito académico y facilitar la búsqueda de fuentes originales.
Año	Ayuda a ubicar temporalmente el estudio, evaluando la vigencia y actualidad del conocimiento. Generalmente se considera pertinente utilizar antecedentes con antigüedad no mayor a cinco años.
Lugar	Permite identificar si el estudio es un antecedente internacional, nacional, regional o local , lo cual es clave para valorar la aplicabilidad y contextualización del conocimiento con respecto a la realidad del estudio de tesis.

Título	Resume el tema abordado y permite verificar la similitud temática con la tesis, evidenciando si aborda las mismas variables o fenómenos de estudio . Facilita así la pertinencia del antecedente.
Objetivos	Permiten identificar la finalidad del estudio previo , y evaluar si contiene coincidencias con el objetivo general y los objetivos específicos de la tesis actual, lo cual es clave para determinar su relevancia.
Metodología	Porque describe cómo se realizó el estudio (tipo y nivel de investigación, diseño, población, técnicas e instrumentos), lo cual permite comparar y tomar referencia metodológica para el desarrollo de la nueva investigación.
Resultados	Permite presentar los hallazgos concretos y revisar los resultados relacionados con las variables y dimensiones del estudio, asegurando que haya correspondencia con el objetivo general y objetivos específicos de la tesis actual.
Conclusiones	Porque resumen el aporte final del estudio previo y permiten verificar si las conclusiones están vinculadas al objetivo general y objetivos específicos , y ayudan a fortalecer el marco teórico y la justificación del nuevo estudio, mostrando coincidencias o brechas por cubrir.

5. Importancia de relacionar los antecedentes con las variables

A partir del cuadro de operacionalización, es posible establecer una conexión clara entre los antecedentes y los objetivos específicos. Esto permite evitar la recopilación superficial de estudios, asegurando que los antecedentes refuercen el marco teórico, la justificación y la discusión de resultados.

Así, no se trata solo de que los títulos de las investigaciones coincidan con tus variables, sino de que los hallazgos y dimensiones de cada antecedente tengan una relación directa con los elementos clave del estudio.

6. EJEMPLO: Descripción y análisis de “antecedentes de investigación” en el desarrollo de una tesis; a partir del cuadro de operacionalización de variables.

Como estas entregas están basados en el cuadro de operacionalización de variables; “CLAVE” para armar una Tesis, vayamos a un ejemplo, que vale más que mil palabras. Asumamos que el trabajo de investigación que estamos desarrollando contiene la siguiente información:

Título:

El endeudamiento financiero y la liquidez en la empresa INVERSIONES ABC SAC - Lima, periodo 2020 -2024.

Se considera esta operacionalización de variables.

Variable	Definición conceptual	Definición operacional	Dimensiones	Indicadores
Endeudamiento financiero	<i>Chiavenato (2006); El endeudamiento financiero es la proporción de recursos ajenos que utiliza una empresa para financiar sus operaciones y su crecimiento. Refiere a los pasivos que generan obligaciones de pago y comprometen su estabilidad financiera.</i>	<i>La variable endeudamiento financiero será medida a través de los ratios vinculados a sus dimensiones: estructura de capital y nivel de endeudamiento. Para ello, se recopilarán datos provenientes de los Estados Financieros de la empresa correspondientes al periodo 2020–2024, aplicando la técnica del análisis documental; como instrumento se utilizará una guía de análisis documental, que permitirá organizar y analizar de manera sistemática la información obtenida.</i>	<i>Estructura del capital</i>	<i>$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Patrimonio}}$</i>
			<i>Endeudamiento</i>	<i>$\frac{\text{Pasivo total}}{\text{Activo total}}$</i>
Liquidez	<i>Aching (2016); La liquidez es la capacidad que tiene una empresa para cumplir con sus obligaciones a corto plazo utilizando sus activos más líquidos. Se expresa mediante ratios financieros que permiten evaluar la solvencia inmediata o a corto plazo de la organización.</i>	<i>La variable liquidez será evaluada a través de los ratios financieros correspondientes. Para ello, se recopilarán datos de los Estados Financieros de la empresa del periodo 2020–2024, utilizando la técnica del análisis documental, y como instrumento se empleará una guía de análisis documental, que permitirá sistematizar la recolección y procesamiento de la información.</i>	<i>Liquidez corriente</i>	<i>$\frac{\text{Activo corriente}}{\text{Pasivo corriente}}$</i>
			<i>Prueba ácida</i>	<i>$\frac{(\text{Activo corriente} - \text{Inventarios})}{\text{Pasivo corriente}}$</i>
			<i>Liquidez absoluta</i>	<i>$\frac{(\text{Efectivo} + \text{Equivalentes de efectivo})}{\text{Pasivo corriente}}$</i>

Fuente: elaboración propia.

.. entonces se considera lo siguiente:

Objetivo general:

Determinar la relación que existe entre el endeudamiento financiero y la liquidez en la empresa INVERSIONES ABC SAC, durante el periodo 2020-2024.

Objetivos específicos:

- *Conocer la estructura de capital de la empresa INVERSIONES ABC SAC, durante el periodo 2020-2024.*
- *Conocer el nivel de endeudamiento de la empresa INVERSIONES ABC SAC, durante el periodo 2020-2024.*
- *Analizar el indicador de liquidez corriente de la empresa INVERSIONES ABC SAC, durante el periodo 2020-2024.*
- *Analizar el indicador de prueba ácida de la empresa INVERSIONES ABC SAC, durante el periodo 2020-2024.*
- *Analizar el indicador de la liquidez absoluta de la empresa INVERSIONES ABC SAC, durante el periodo 2020-2024.*

De una revisión rápida, podemos decir que las variables de estudio son: Endeudamiento financiero y liquidez. Las dimensiones de la variable endeudamiento financiero son: Estructura de capital y endeudamiento. Las dimensiones de la variable liquidez son: Liquidez corriente, prueba ácida y liquidez absoluta.

Entonces se debe “buscar” un antecedente de investigación similar al trabajo de estudio.

Tenemos:

Elemento a considerar	Descripción del antecedente que quiere considerar.	¿Por qué se debe considerar?
Autor	García Ramírez, Mario	Porque permite identificar al investigador, dar crédito académico y buscar la tesis en la base institucional.
Año	2021	Porque se encuentra dentro de los últimos 5 años, lo que garantiza su vigencia para sustentar el marco teórico de la tesis.
Lugar (país)	Perú (región Lima)	Porque se trata de un antecedente nacional, lo que permite comparar realidades empresariales similares dentro del mismo contexto
Título	“El endeudamiento financiero y su influencia en la liquidez de la empresa Ferremax S.A.C., periodo 2018-2020”	Porque aborda las mismas variables: endeudamiento y liquidez, lo que evidencia la similitud temática. Además, se analiza dentro de una empresa, al igual que en el estudio actual.
Objetivo general	Determinar la relación entre el endeudamiento financiero y la liquidez de la empresa Ferremax S.A.C., durante el periodo 2018-2020.	Porque coincide con el propósito central del estudio de tesis actual, al establecer una relación directa entre las dos variables principales, lo cual lo convierte en un antecedente altamente pertinente.
Objetivos específicos	<ul style="list-style-type: none"> - Analizar la estructura de capital de la empresa Ferremax S.A.C. durante el periodo de estudio. - Evaluar el nivel de endeudamiento financiero. - Medir los indicadores de liquidez corriente y prueba ácida. 	Porque abordan dimensiones similares a las del estudio actual, tanto en el análisis del endeudamiento (estructura de capital) como en la liquidez (corriente y prueba ácida), lo cual permite establecer comparaciones, discusiones y referencias.
Metodología	Cuantitativa, correlacional, diseño no experimental. Se analizaron ratios financieros de los estados contables de la empresa en el periodo 2018–2020.	Porque se aplicó un diseño y enfoque similares al del estudio actual, utilizando indicadores financieros y análisis documental, lo cual puede servir de referencia metodológica.
Resultados	Se determinó que existe una relación significativa y negativa entre el endeudamiento financiero y la liquidez de la empresa. Se identificó que la empresa presentaba altos niveles de endeudamiento de corto plazo, lo que afectó principalmente el ratio de liquidez corriente. La prueba ácida también se vio comprometida en 2019.	Porque los resultados confirman la relación significativa entre las variables, lo que respalda el enfoque correlacional del estudio actual Además, presentan resultados directamente relacionados con las dimensiones de ambas variables: estructura de capital, endeudamiento, liquidez corriente y prueba ácida. Esto permite comparar y reforzar el análisis en la tesis actual.
Conclusiones	Se concluyó que existe una relación inversa y estadísticamente significativa entre el endeudamiento financiero y la liquidez de la empresa, afectando negativamente la capacidad de pago de corto plazo.	Porque se relaciona directamente con el objetivo general del estudio actual, y aporta una conclusión útil para sustentar teóricamente la relación entre las variables endeudamiento y liquidez.

A continuación, se presenta la redacción del antecedente que será incorporado en el trabajo de investigación en desarrollo, considerando los elementos clave seleccionados del estudio previo.

Redacción

Uno de los antecedentes relevantes para el presente estudio es el trabajo de investigación desarrollado por **García (2021)**, titulado “El endeudamiento financiero y su influencia en la liquidez de la empresa Ferremax SAC, periodo 2018-2020”, realizado en la región **Lima, Perú**. Este estudio es pertinente dado que aborda las mismas variables que la presente investigación: endeudamiento financiero y liquidez, en el contexto de una empresa nacional, lo que permite establecer comparaciones significativas dentro de realidades empresariales similares.

El **objetivo general** del trabajo fue determinar la relación entre el endeudamiento financiero y la liquidez de la empresa Ferremax SAC. durante el periodo 2018-2020, lo que coincide directamente con el propósito central del estudio actual, que también busca establecer la relación entre estas dos variables. En cuanto a los **objetivos específicos**, el estudio de García Ramírez planteó: Analizar la estructura de capital de la empresa durante el periodo; evaluar el nivel de endeudamiento financiero; medir los indicadores de liquidez corriente y prueba ácida. Estas dimensiones coinciden con las utilizadas en el estudio actual, lo cual fortalece su relevancia como antecedente directo. En particular, se da un análisis detallado del endeudamiento de corto y largo plazo y su impacto en los ratios de liquidez más usados en el análisis financiero.

La **metodología** fue de enfoque cuantitativo, con diseño no experimental, de tipo aplicada de nivel correlacional y descriptivo, utilizando información financiera histórica extraída de los estados financieros de la empresa para lo cual se aplicó la técnica de análisis documental, cuyo instrumento fue la guía de análisis documental. Esta metodología es congruente con la del presente estudio, lo que permite tomar como base el enfoque aplicado, así como las técnicas de análisis financiero empleadas.

En cuanto a los **resultados**, se determinó que existe una relación significativa y negativa entre el endeudamiento financiero y la liquidez. Específicamente, se encontró que un aumento en el endeudamiento de corto plazo generó una disminución importante en el índice de liquidez corriente, comprometiendo la capacidad de pago inmediato de la empresa. Asimismo, se observó que la estructura de capital se encontraba altamente apalancada, con una proporción importante de pasivos frente al patrimonio, lo que debilitó los indicadores financieros. La prueba ácida también mostró un deterioro notable en el año 2019, como consecuencia de la disminución de los activos líquidos frente al pasivo corriente. Estos resultados se relacionan claramente con los objetivos específicos del presente estudio, ya que reflejan el impacto directo del endeudamiento en cada uno de los indicadores de liquidez analizados.

En las **conclusiones**, se establece que el endeudamiento financiero afecta de manera inversa y estadísticamente significativa a la liquidez de la empresa, lo cual confirma la hipótesis principal del estudio. Asimismo, se concluye que la estructura de capital inadecuada, con predominancia de pasivos corrientes, afectó negativamente los ratios de liquidez corriente y prueba ácida, disminuyendo la solvencia y la capacidad de enfrentar obligaciones inmediatas. Estas conclusiones permiten sustentar teóricamente los objetivos específicos del presente estudio, ya que confirman la importancia de analizar tanto el tipo de endeudamiento como su efecto en cada indicador de liquidez.

¡Otro si digo!, esta redacción además de guardar coherencia con las variables y dimensiones de las variables, servirá para redactar la discusión de resultados, ... que más adelante lo veremos.

¡Listo!

Está claro que, la correcta elaboración de los antecedentes de investigación a partir del cuadro de operacionalización de variables permite construir un sustento sólido y coherente para la tesis. Al seleccionar estudios previos relacionados con las variable, dimensiones e indicadores definidos, se garantiza que esta sección no sea una simple recopilación, sino un aporte real al enfoque del problema y a la futura discusión de resultados. De ahí el título del post “La operacionalización de variables; “CLAVE” para armar una Tesis”.

Se dijo:

Este artículo forma parte de una serie de entregas metodológicas. Si le resulta útil aplíquelo o extraiga del mismo lo que le sirva para su trabajo de investigación. No pretende ser una única forma de hacer las cosas, sino una guía práctica basada en mi experiencia docente y en el análisis aplicado de trabajos y asesorías.