
Influencia Del Entorno De Negocios En La Formalización Empresarial En El Departamento Del Cesar

Carlos Eduardo Picón Pertuz
Fundación Universitaria del Área Andina
cpicon2@estudiantes.areandina.edu.co
Orcid: <https://orcid.org/0009-0002-1793-4857>

Isabella Ariño Abril
Fundación Universitaria del Área Andina
iarino@estudiantes.areandina.edu.co
Orcid: <https://orcid.org/0009-0004-0670-599X>

Guillermo Jose Restrepo Araujo
Fundación Universitaria del Área Andina
grestrepo21@estudiantes.areandina.edu.co
Orcid: <https://orcid.org/0009-0004-5277-5913>

Martha Mendoza
Fundación Universitaria del Área Andina
mmendoza27@areandina.edu.co
Orcid: <https://orcid.org/0000-0002-0323-3091>

Orlando David Ojeda Villa
Fundación Universitaria del Área Andina
oojeda6@estudiantes.areandina.edu.co
Orcid: <https://orcid.org/0009-0001-8480-7981>

RESUMEN

La formalización empresarial se reconoce como un factor determinante para la competitividad y sostenibilidad de las empresas, especialmente en contextos donde persisten elevados niveles de informalidad. En Valledupar, el sector hotelero enfrenta limitaciones asociadas a los costos de formalización, la complejidad de los trámites administrativos y el cumplimiento de obligaciones laborales. El objetivo de esta investigación fue analizar la influencia del entorno de negocios en la formalización empresarial del sector hotelero en Valledupar, Cesar. El estudio se sustenta en los planteamientos de De Soto (2000), quien establece que los altos costos y barreras legales incentivan la informalidad; North (1990), quien resalta el papel de las instituciones; y Porter (1990), quien vincula la formalización con ventajas competitivas.

Metodológicamente, se adoptó un enfoque cuantitativo, con diseño no experimental, alcance descriptivo-correlacional y corte transversal. La información se recolectó mediante una encuesta aplicada a 20 establecimientos hoteleros. Los resultados evidencian altos niveles de formalización legal y tributaria, aunque persisten debilidades en la formalización laboral. Se concluye que el entorno de negocios incide significativamente en la formalización empresarial, generando tanto incentivos como barreras estructurales.

INTRODUCCIÓN

La formalización empresarial se ha consolidado como un componente fundamental para el crecimiento y la sostenibilidad de los negocios, particularmente en sectores como el turismo, donde el cumplimiento normativo facilita el acceso a financiamiento, mercados formales y condiciones competitivas favorables, es por esto que la transparencia se configura como un elemento central en este proceso y se plantea que la responsabilidad social conlleva una obligación ética de rendición de cuentas (Colorado & Suárez, 2025). Sin embargo, en economías en desarrollo como la colombiana, una proporción significativa de las micro, pequeñas y medianas empresas enfrenta dificultades para cumplir con los requisitos legales, tributarios, laborales y administrativos, lo que perpetúa altos niveles de informalidad.

En Valledupar, el sector hotelero ha registrado un crecimiento relevante impulsado por el dinamismo turístico y comercial de la región. No obstante, diversos establecimientos enfrentan restricciones asociadas a los costos de formalización, la complejidad de los trámites administrativos, el acceso limitado a financiamiento y las exigencias laborales. Por esto, el tema de la educación técnica ha tomado fuerza durante los últimos años, no solo respecto a la educación y formación de capital humano para las empresas, sino como creadores de nuevas industrias que logren satisfacer las necesidades de las personas (Suárez & Forero, 2023). Esta situación configura escenarios de formalización parcial, en los cuales se cumplen ciertos requerimientos legales, mientras persisten prácticas informales en otras dimensiones operativas.

En este contexto, surge la necesidad de analizar la influencia del entorno de negocios en la formalización empresarial. La presente investigación busca identificar las principales barreras y oportunidades del proceso, con el propósito de generar insumos que contribuyan al fortalecimiento de estrategias institucionales y políticas públicas orientadas al desarrollo empresarial sostenible.

METODOLOGÍA

El capítulo metodológico presente busca detallar de forma exacta el diseño de estudio enfocado en examinar el impacto del ambiente de negocios sobre la formalización de empresas en la industria turística del Cesar. La estrategia se define como el esquema que une metas, base teórica y rasgos del tema estudiado, ayudando a responder el "como" de la investigación.

Aquí, se utiliza un enfoque cuantitativo ya que se pretende cuantificar objetiva y ordenadamente las variables asociadas a la formalización de negocios y su vínculo con el ámbito empresarial.

El enfoque cuantitativo resulta adecuado porque permite operacionalizar variables como el cumplimiento legal, las cargas tributarias, el acceso al crédito y las capacidades administrativas en indicadores medibles. Esto favorece la estadística de la información y el reconocimiento de vínculos entre factores, reduciendo la opinión y asegurando éxitos seguros y probables. Asimismo, este método deja detectar modas de actuación en pequeños comercios, señalando obstáculos importantes y ayudas para la formalización dentro del área geográfica del Cesar. Con relación al tipo de estudio, la indagación posee un matiz documental, además de descriptivo correlacional. Es de corte documental dado que sustenta sus bases en fuentes secundarias; esto es, bases de datos oficiales, actas de la Cámara de Comercio de Valledupar y estadísticas del DANE, lo que brinda la posibilidad de dar contexto al fenómeno mediante información de fiabilidad contrastada. Simultáneamente, su carácter es descriptivo ya que se propone detallar las particularidades del ambiente de negocios y la situación de formalidad de las compañías, y a la vez correlacional pues su meta es determinar el vínculo entre las circunstancias del entorno y la elección de formalizarse. Tal nivel de disección deja ver mucho más que una simple narración de hechos, permitiendo reconocer la magnitud del impacto entre los diferentes elementos.

Por otro lado, el esquema metodológico de la investigación se enmarca como no experimental, dado que los factores no son objeto de manipulación, sino meramente observados dentro de su esfera nativa. Ello resulta totalmente alineado con el estudio del panorama empresarial, el cual representa una realidad que ya existe, sobre la cual el investigador no tiene facultad para realizar modificaciones.

Asimismo, se abraza un enfoque transversal, pues la obtención de datos se ejecuta en una sola instancia temporal (marco 2025-2026), cual deja capturar una imagen del escenario actual de formalidad empresarial. El objetivo del análisis es tanto descriptivo cual también explicativo, puesto que no solo dibuja el suceso sino también rastrea las razones y vínculos que lo definen.

Sobre las proveniencias de los datos, empleamos tanto de primera mano cual también de segunda mano. La primera mano la sacamos directamente de los emprendedores mediante cuestionarios, por otra parte, las segundas manos involucran archivos institucionales, cifras oficiales y textos científicos. Este mestizaje habilita la comprobación cruzada de los datos, afianzando la firmeza de los hallazgos.

La vía primordial de juntar los datos es el sondeo, aplicado a través de un formulario arreglado con escalas tipo Likert, concebido para apreciar sentir y grados de acatamiento. Este utilitario será validado por especialistas y sometido a una prueba inicial para asegurar su fiabilidad, usando el Alfa de Cronbach. Además, se asegurará el secreto de los que participen para proveer la excelencia de la data. A fin de cuentas, la población se compone de unas 85 empresas turísticas registradas ante la Cámara de Comercio de Valledupar en el subsector de alojamiento, concretamente. Dicha población engloba distintas tipologías de negocios situados en varios municipios del Cesar, posibilitando así un análisis exhaustivo de la situación. En su conjunto, este método ofrece un fundamento robusto para entender la informalidad empresarial y originar sugerencias enfocadas en la mejora del ámbito de negocios y la formalidad en esta área.

Tabla 1. Población objeto de estudio

Código CIIU	Descripción de la actividad económica	Número de empresas	Participación (%)
I5511	Alojamiento en hoteles	48	56.5%
I5512	Alojamiento en apartahoteles	7	8.2%
I5513	Alojamiento en centro vacacionales	3	3.5%
I5514	Alojamiento rural	12	14.1%
I5519	Otros tipos de alojamiento para visitantes n.c.p.	6	7.1%
I5590	Otros tipos de alojamiento n.c.p.(residencias,etc.)	5	5.9%
N7912	Actividades de operadores turísticos(complementario)	4	4.7%
Total		85	100%

Fuente: Información tomada de la base de datos de cámara de comercio 2025.

MUESTRA

En la investigación cuantitativa, la muestra se define como el subconjunto de la población seleccionado para recolectar los datos, el cual debe ser representativo y permitir generalizar los resultados a la población de interés, garantizando así la validez externa del estudio (Hernández-Sampieri, 2014). El uso de una muestra reduce costos, tiempo y esfuerzo, al tiempo que facilita un análisis más profundo de las variables en estudio (Latorre, Rincón y Arnal, 2003).

En el presente estudio, la población inicial estaba conformada por 85 empresas del sector turístico registradas en la Cámara de Comercio de Valledupar (base de datos 1733.xlsx, 2025). Inicialmente se calculó una muestra de 50 empresas, utilizando la fórmula para poblaciones finitas con un nivel de confianza del 95 % y un margen de error del 7 %.

Sin embargo, al depurar la base de datos se determinó que el subsector de alojamiento hotelero en Valledupar estaba integrado por únicamente 20 establecimientos activos y accesibles. Ante esta situación, se decidió aplicar un censo completo a los 20 hoteles identificados, logrando una tasa de respuesta del 100 %. Esta modificación transforma el diseño muestral de probabilístico a un censo no probabilístico por conveniencia del subsector.

Aunque este enfoque fortalece la validez interna del estudio al eliminar el error de muestreo y permitir un análisis exhaustivo de todos los casos existentes en el subsector hotelero de Valledupar, limita la posibilidad de generalizar los resultados a otros subsectores turísticos (alojamiento rural, operadores turísticos) o a otros municipios del departamento del Cesar.

El muestreo censal garantiza que todos los elementos de la población objetivo tengan la misma oportunidad de ser incluidos, minimizando sesgos de selección y aumentando la confiabilidad de los hallazgos respecto al vínculo entre el entorno de negocios y la formalización empresarial en el contexto específico estudiado.

Voco consequat qui quadrum. Feugait in obruo quae ingenium.

Tabla 2. Selección de población muestral

Comuna	Hoteles	Ciudad
1	4	Valledupar
2	3	Valledupar
3	3	Valledupar
4	3	Valledupar
5	3	Valledupar
6	4	Valledupar

Fuente: Información tomada de la base de datos de cámara de comercio 2025.

RESULTADOS

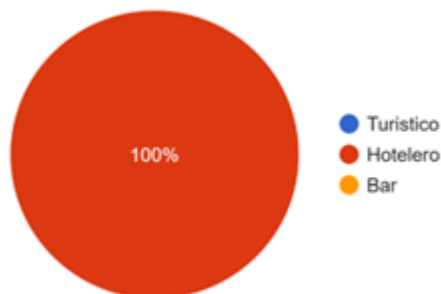
Técnica de recolección de datos

La técnica principal de recolección de datos será la encuesta, aplicada mediante un cuestionario estructurado con escala Likert para medir percepciones y niveles de cumplimiento. Este instrumento permitirá analizar de forma objetiva variables relacionadas con la formalización empresarial en micronegocios del sector turístico del Cesar. El cuestionario será validado mediante juicio de expertos para asegurar su claridad y pertinencia. Además, se realizará una prueba piloto para evaluar su confiabilidad a través del coeficiente Alfa de Cronbach. Las preguntas estarán alineadas con indicadores clave como registro mercantil, tributación y afiliación a seguridad social. También se indagará sobre barreras administrativas y percepción de incentivos estatales. El uso de cuestionarios estructurados facilita la recolección sistemática y reduce errores en los datos.

Esto permite un análisis estadístico más preciso y confiable. Asimismo, se garantizará el anonimato y la confidencialidad de los participantes. Con ello, se busca obtener información veraz que respalde el análisis del entorno de negocios y la formalización empresarial.

La presente investigación sobre la formalización empresarial del sector alojamiento en Valledupar contó con el apoyo de herramientas de inteligencia artificial para la organización de información, apoyo en la redacción y análisis preliminar de contenidos. Su uso se realizó bajo criterios de ética académica, garantizando la verificación de la información, la adecuada citación de fuentes y la transparencia en el proceso investigativo, manteniendo siempre el criterio crítico de los investigadores en la validación e interpretación de los resultados, conforme a los principios establecidos por la UNESCO (2021) y la European Commission (2022).

Grafica 1. Tipo de sector



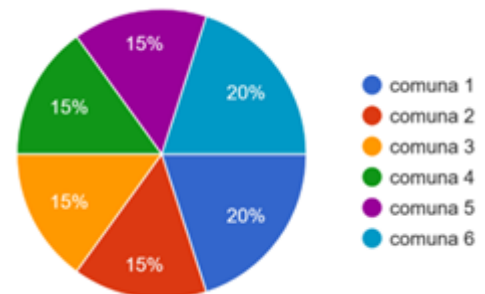
Fuente: información suministrada por la población objeto de estudio

Los resultados muestran que el 100% de los encuestados pertenece al sector hotelero, lo que evidencia coherencia entre la muestra seleccionada y el objetivo de investigación. Esto permite obtener resultados más específicos sobre la formalización empresarial en establecimientos de alojamiento de Valledupar. Según Hernández-Sampieri (2014), delimitar correctamente la población garantiza mayor validez metodológica. Asimismo, Cavotta y Dalpiaz (2022) explican que el sector servicios presenta dinámicas particulares

de formalización debido a su dependencia de regulaciones específicas.

En el caso hotelero, existen exigencias legales, tributarias y sanitarias que influyen directamente en su operación. Este hallazgo permite analizar con mayor profundidad las problemáticas propias del sector. Sin embargo, limita la generalización de resultados a otros sectores económicos. Aun así, fortalece el enfoque especializado de la investigación. Esto demuestra consistencia metodológica.

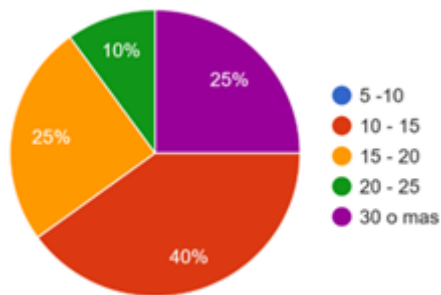
Grafica 2. Ubicación de comuna



Fuente: información suministrada por la población objeto de estudio

Los resultados evidencian una distribución equilibrada de hoteles en las diferentes comunas de Valledupar, destacándose las comunas 1 y 6. Esto demuestra que no existe una concentración empresarial dominante en una sola zona. Según Alfred Weber, las empresas buscan ubicarse estratégicamente para reducir costos y maximizar beneficios. La distribución encontrada sugiere que varias zonas ofrecen condiciones similares de acceso y demanda. Desde la teoría de clústeres de Porter (1990), una mayor concentración podría generar ventajas competitivas. Sin embargo, en este caso la dispersión favorece una cobertura más amplia del servicio hotelero. Esto beneficia a diferentes sectores turísticos de la ciudad. También refleja equilibrio en el desarrollo económico local. La ubicación influye en la sostenibilidad empresarial.

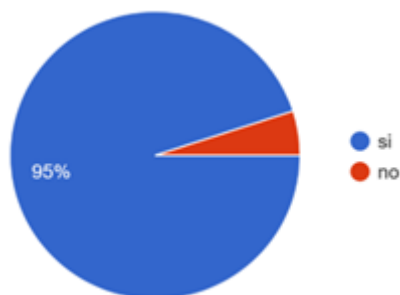
Grafica 3. Cantidad de empleados



Fuente: información suministrada por la población objeto de estudio.

La mayoría de los hoteles encuestados tiene entre 10 y 15 empleados, lo que indica predominio de pequeñas empresas. Esto evidencia estructuras organizacionales reducidas y limitaciones operativas. Según Cataño y Morales (2020), las MIPYMES enfrentan mayores dificultades para formalizarse completamente. Esto ocurre por restricciones financieras y administrativas. Teyi et al. (2023) afirman que los pequeños empresarios priorizan la supervivencia económica antes que el cumplimiento total de normas. Esto puede explicar prácticas informales en contratación laboral. Además, empresas pequeñas suelen tener menor acceso a asesoría jurídica y financiera. Este resultado confirma la vulnerabilidad estructural de las MIPYMES. El tamaño empresarial influye directamente en su formalización.

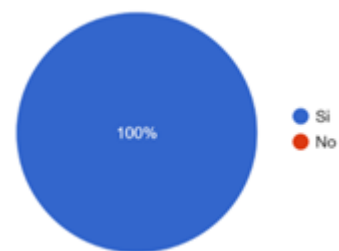
Grafica 4. Nivel de formalización general



Fuente: información suministrada por la población objeto de estudio.

El 95% de los hoteles cuenta con matrícula mercantil y RUT actualizado. Esto demuestra un alto nivel de formalización legal básica. Según Hernando de Soto, el registro formal permite acceso a derechos económicos y protección legal. Este resultado evidencia avances importantes en cumplimiento normativo. Sin embargo, la formalización legal no garantiza formalización integral. Biru et al. (2024) explican que muchas empresas formalizan solo ciertos aspectos de su operación. Esto crea escenarios de formalización parcial. En Valledupar se evidencia que la mayoría cumple requisitos iniciales. No obstante, persisten otras debilidades empresariales. El resultado refleja avances, pero no consolidación total.

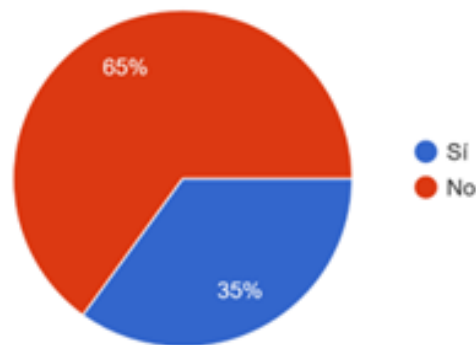
Grafica 5. Cumplimiento tributario



Fuente: información suministrada por la población objeto de estudio.

El 100% afirmó cumplir con sus obligaciones tributarias. Esto demuestra alto compromiso con la formalización fiscal. Según De Soto, el cumplimiento tributario representa integración al sistema económico formal. Esto también mejora la legitimidad empresarial. Sin embargo, Floridi et al. (2020) afirman que pagar impuestos no garantiza formalización total. Muchas empresas pueden cumplir fiscalmente, pero fallar en otros aspectos. Este resultado muestra responsabilidad tributaria del sector hotelero. También evidencia interés por evitar sanciones legales. A pesar de ello, se requiere evaluar otras dimensiones. La formalización debe ser integral y no solo fiscal.

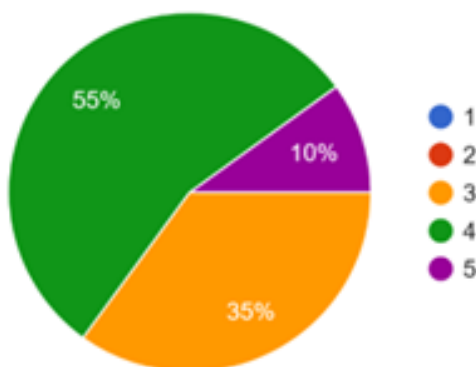
Grafica 6. Formalización laboral



Fuente: información suministrada por la población objeto de estudio.

El 65% manifestó que no todos sus empleados están formalizados. Esto representa una de las principales debilidades encontradas. La OIT señala que muchas empresas legalmente registradas mantienen informalidad laboral. Esto sucede para reducir costos operativos. Cavotta y Dalpiaz (2022) afirman que los altos costos laborales generan formalización parcial. Esto incluye evasión de seguridad social y contratos informales. En Valledupar se evidencia esta problemática. Existe contradicción entre formalidad legal y laboral. Esto afecta derechos de los trabajadores. También limita el desarrollo empresarial sostenible.

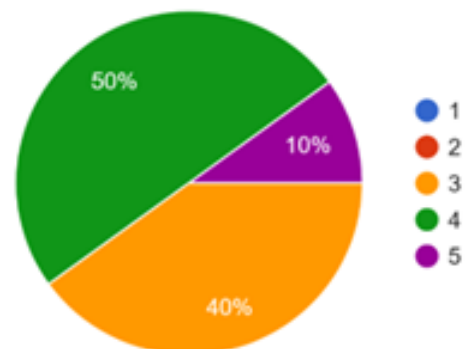
Grafica 7. Agilidad de tramites



Fuente: Información suministrada por la población objeto de estudio

Los empresarios calificaron la agilidad de trámites en niveles medios y altos. Esto demuestra avances institucionales en simplificación administrativa. Según North (1990), instituciones eficientes facilitan la formalización empresarial. Cuando existen menos barreras burocráticas aumenta el cumplimiento legal. Los resultados muestran una percepción moderadamente positiva. Sin embargo, no se alcanzan niveles totalmente satisfactorios. Esto indica que aún persisten obstáculos administrativos. Confecámaras (2024) destaca que simplificar procesos incrementa la formalización. Valledupar presenta avances, pero aún debe mejorar. La eficiencia institucional sigue siendo clave.

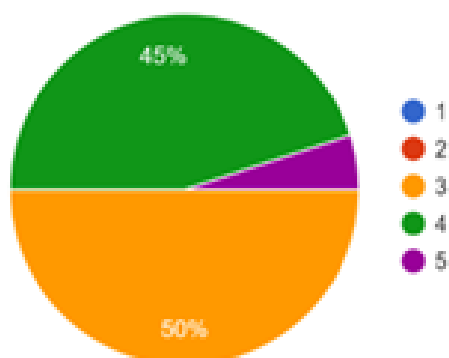
Grafica 8. Claridad de la información



Fuente: Información suministrada por la población objeto de estudio.

La mayoría calificó la claridad de la información en niveles intermedios. Esto demuestra que existe orientación institucional, pero no completamente efectiva. Según Stiglitz, la asimetría de información afecta la toma de decisiones empresariales. Cuando la información no es clara aumenta la incertidumbre. Esto puede desmotivar procesos de formalización. Los empresarios necesitan información precisa sobre trámites y beneficios. En Valledupar aún existen fallas comunicativas institucionales. Esto reduce la eficiencia del proceso formalizador. Mejorar canales informativos sería una solución importante. La información clara impulsa la formalidad.

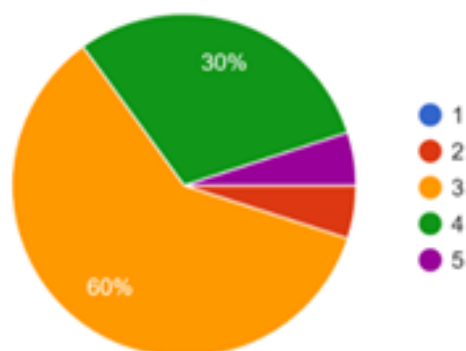
Grafica 9. Atención institucional



Fuente: información suministrada por la población objeto de estudio.

La mayoría calificó la atención institucional como regular. Esto evidencia debilidades en el acompañamiento gubernamental. Según el modelo de competitividad sistémica, el Estado debe facilitar el crecimiento empresarial. Cuando el apoyo institucional es débil aumenta la informalidad. Los empresarios requieren orientación técnica permanente. Esto es especialmente importante en pequeñas empresas. Los resultados muestran necesidad de fortalecer entidades públicas. También mejorar asesoría empresarial. Una mejor atención puede incrementar la formalización. El Estado cumple un papel fundamental.

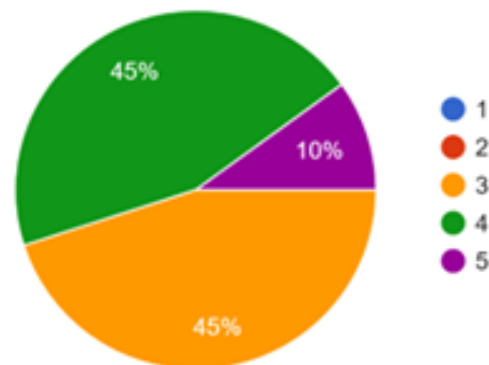
Grafica 10. Costos de formalización



Fuente: información suministrada por la población objeto de estudio

La mayoría percibe los costos como moderadamente altos. Esto representa una barrera importante para formalizarse completamente. Según De Soto, los altos costos generan informalidad empresarial. Muchos empresarios evitan formalizar áreas específicas para reducir gastos. Campos et al. (2023) demostraron que reducir costos mejora formalización. En Valledupar esta percepción sigue siendo negativa. Esto afecta especialmente a pequeñas empresas. Los costos laborales y tributarios son los más críticos. Se requieren incentivos económicos. Reducir costos aumentaría la formalización integral.

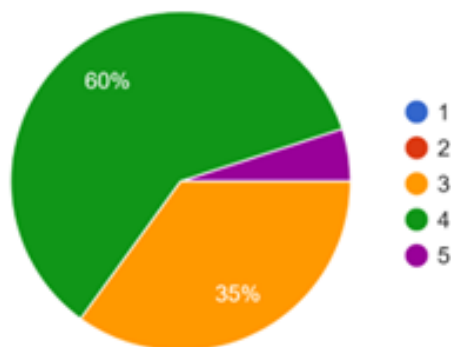
Grafica 11. Acceso a financiamiento



Fuente: Información suministrada por la población objeto de estudio.

Los empresarios tienen una percepción moderadamente positiva sobre el acceso al crédito. Esto indica que la formalización genera beneficios financieros. Según Beck et al., las empresas formales acceden más fácilmente al crédito. Sin embargo, aún existen barreras bancarias. Requisitos financieros siguen siendo exigentes. Esto limita a pequeñas empresas. Los resultados muestran avances parciales. La formalización mejora oportunidades económicas. Pero no garantiza acceso automático al financiamiento. Se requieren políticas financieras inclusivas.

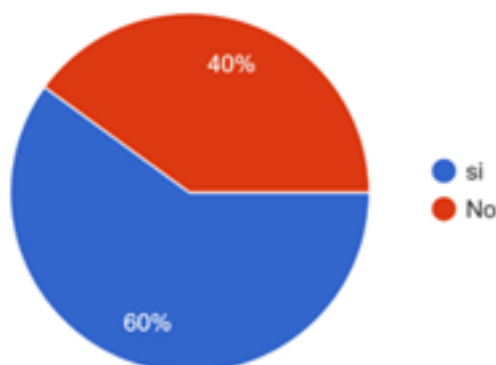
Grafica 12. Acceso a nuevos mercados



Fuente: información suministrada por la población objeto de estudio.

La mayoría reconoce que la formalización facilita acceso a nuevos mercados. Esto demuestra beneficios comerciales importantes. Según Porter (1990), la formalización fortalece competitividad empresarial. Permite relaciones comerciales más amplias. También mejora reputación empresarial. Los hoteles formalizados pueden participar en alianzas estratégicas. Esto impulsa crecimiento económico. Los empresarios reconocen este beneficio claramente. La formalización se convierte en estrategia empresarial. No solo es obligación legal.

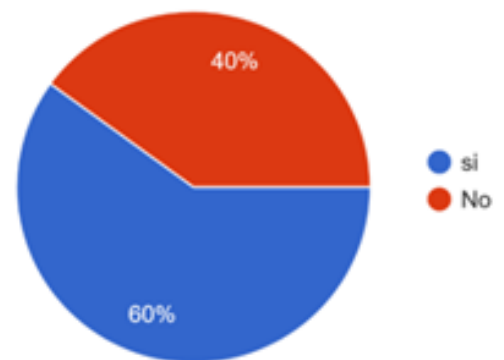
Grafica 13. Incentivos gubernamentales



Fuente: información suministrada por la población objeto de estudio.

El 60% reconoce incentivos gubernamentales y el 40% no. Esto refleja debilidad en difusión institucional. La Ley 1429 de 2010 promueve formalización mediante beneficios tributarios. Sin embargo, muchos empresarios desconocen estos programas. Esto reduce efectividad de políticas públicas. Los incentivos deben comunicarse mejor. También deben ser más accesibles. Los resultados muestran una brecha institucional importante. Mejorar difusión aumentaría formalización. Las políticas requieren mayor alcance.

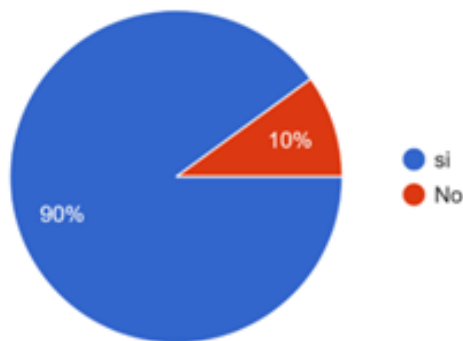
Grafica 14. Requisitos de sanidad



Fuente: Información suministrada por la población objeto de estudio.

El 60% considera adecuados los requisitos sanitarios, mientras el 40% no. Esto evidencia percepciones divididas. Según la teoría regulatoria, las normas deben ser proporcionales al tamaño empresarial. Cuando son excesivas generan informalidad. Algunos hoteles consideran difíciles estos requisitos. Esto puede afectar cumplimiento total. Las regulaciones deben proteger al consumidor. Pero también facilitar sostenibilidad empresarial. Se necesita equilibrio regulatorio. Esto mejoraría formalización.

Grafica 15. Ventaja competitiva



Fuente: Información suministrada por la población objeto de estudio.

El 90% afirma que la formalización genera ventajas competitivas. Este es uno de los resultados más sólidos. Según Porter (1990), la formalización fortalece competitividad. Permite acceso a mercados formales. También mejora reputación empresarial. Facilita alianzas estratégicas. Los empresarios reconocen beneficios claros. Esto demuestra cambio de percepción. La formalización ya no se ve solo como obligación. Ahora es estrategia de crecimiento empresarial. Esto favorece desarrollo económico regional.

CONCLUSIONES

La investigación mostró avances importantes en la formalización legal y tributaria de los hoteles en Valledupar. La mayoría de los establecimientos cuenta con registro mercantil vigente y con el RUT actualizado. Además, todos los participantes afirmaron cumplir con sus obligaciones fiscales, lo que indica que, en general, operan dentro de la legalidad. Sin embargo, en el ámbito laboral se identificó una dificultad relevante: varios empresarios reconocieron que no todos sus empleados están formalmente vinculados, lo que evidencia una brecha entre lo que exige la ley y lo que realmente se aplica en la práctica.

En cuanto al entorno de negocios, se encontró que las condiciones para crear y mantener una empresa son relativamente favorables para la

formalización. La mayoría de los empresarios percibe los trámites administrativos como ágiles, lo que refleja ciertos avances en la gestión institucional. No obstante, tanto la información disponible como la atención por parte del Estado fueron valoradas en niveles intermedios, lo que sugiere que aún hay aspectos por mejorar en el acompañamiento a los empresarios. Además, muchos consideran que los costos de formalización son elevados, lo cual representa una barrera importante para cumplir completamente con todos los requisitos.

Los resultados también permiten ver que existe una relación directa entre el entorno de negocios y la decisión de formalizarse. Factores como la agilidad de los trámites, el acceso al financiamiento y la posibilidad de llegar a nuevos mercados motivan a los empresarios a formalizarse. Sin embargo, los altos costos, las dificultades normativas y algunas debilidades institucionales siguen afectando el proceso, especialmente en lo relacionado con la formalización laboral.

Entre los principales obstáculos identificados se encuentran los costos operativos y fiscales, el desconocimiento de los incentivos gubernamentales y la complejidad de algunas normas sanitarias. De hecho, cerca del 40% de los empresarios manifestó no conocer los beneficios ofrecidos por el Estado, mientras que otros consideran que ciertos requisitos son difíciles de cumplir. Estas situaciones limitan el avance hacia una formalización más completa en el sector hotelero.

Por otro lado, los empresarios también reconocen beneficios importantes de la formalización. La mayoría considera que esta facilita el acceso a nuevos mercados, y cerca del 90% afirma que contribuye a mejorar su competitividad. Esto demuestra que la formalización no se percibe únicamente como una obligación, sino también como una oportunidad para crecer y posicionarse en el mercado.

REFERENCIAS

- Baena, G. (1985). *Manual de investigación documental*. Trillas.
<https://investigacionenarquitectura.files.wordpress.com/2016/04/antologia-tecnicas-de-investigacion-documental.pdf>
- Bernal, C. A. (2006). *Metodología de la investigación: Para administración, economía, humanidades y ciencias sociales*. Pearson Educación.
- Biru, A., Arenius, P., Bruton, G. D., & Gilbert, D. (2024). Firm formalization strategy: The interaction of entrepreneurs and government officials in the enforcement of regulation. *Journal of Management*.
<https://doi.org/10.1177/01492063231224332>
- Bruhn, M. (2011). License to sell: The effect of business registration reform on entrepreneurial activity in Mexico. *Journal of Development Economics*, 93(2), 382–386.
<https://doi.org/10.1016/j.jdeveco.2010.02.01>
- Buonocore, D. (1980). *Diccionario de bibliotecología* (2.^a ed.). Marymar.
https://www.academia.edu/32778991/DICCIONARIO_DE_BIBLIOTECOLOGIA_DOMINGO_BUONOCORE
- Cámara de Comercio de Valledupar. (2025). *Base de datos de registro mercantil: Sector alojamiento (1733.xlsx)*. Oficina de Registro y Matrícula Mercantil.
- Campos, F., Frese, M., Goldstein, M., Iacovone, L., Johnson, H., McKenzie, D., & Mensmann, M. (2023). How should the government bring small firms into the formal system? *Journal of Development Economics*, 171, 103000.
<https://doi.org/10.1016/j.jdeveco.2022.103000>
- Cataño, G., & Morales, L. F. (2020). Determinantes de la formalidad empresarial en Colombia. *Ensayos sobre Política Económica*.
- Cavotta, V., & Dalpiaz, E. (2022). Good apples in spoiled barrels: A temporal model of firm formalization. *Journal of Business Venturing*, 37(2), 106188.
<https://doi.org/10.1016/j.jbusvent.2021.106188>
- Chen, H. (2006). *Research methods in the social sciences*.
https://www.academia.edu/30995464/Research_Methods_in_the_Social_Sciences
- Colorado Guarnizo, P. A., & Suárez Villaizón, W. Y. (2026). Responsabilidad social universitaria como eje estratégico de transformación social en Bogotá. *PALOMA - Plataforma Académica De Libros, Obras Y Memoria Abierta*, 43-68.
<https://editorialunihorizonte.org/index.php/editorial/article/view/36>
- Confecámaras. (2024). *Impacto de la simplificación de trámites en la formalización empresarial en Colombia*. Red de Cámaras de Comercio.
<https://www.confecamaras.org.co/publicaciones>
- Congreso de la República de Colombia. (2010). *Ley 1429 de 2010: Por la cual se expide la Ley de Formalización y Generación de Empleo*. Diario Oficial No. 47.937.
- Congreso de la República de Colombia. (2020). *Ley 2069 de 2020: Por medio de la cual se impulsa el emprendimiento en Colombia*. Diario Oficial No. 51.544.
- Congreso de la República de Colombia. (2021). *Ley 2155 de 2021: Por medio de la cual se expide la Ley de Inversión Social*. Diario Oficial No. 51.796.
- Congreso de la República de Colombia. (2022). *Ley 2277 de 2022: Por la cual se adopta una reforma tributaria para la igualdad y la justicia social*. Diario Oficial No. 52.247.
- Congreso de la República de Colombia. (2023). *Ley 2294 de 2023: Por la cual se expide el Plan Nacional de Desarrollo 2022–2026 “Colombia Potencia Mundial de la Vida”*. Diario Oficial No. 52.400.
- De Mel, S., McKenzie, D., & Woodruff, C. (2013). The demand for, and consequences of, formalization among informal firms. *Journal of Development Economics*, 103, 122–135.
<https://doi.org/10.1016/j.jdeveco.2013.03.009>
- Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE). (2025). *Gran Encuesta Integrada de Hogares (GEIH): Empleo informal y seguridad social*.
<https://www.dane.gov.co>
- Departamento Administrativo Nacional de Estadística (DANE). (2025). *Gran Encuesta Integrada de Hogares (GEIH): Mercado laboral (octubre-diciembre 2025)*.
<https://www.dane.gov.co/files/operaciones/GEIH/bol-GEIHMLJ-oct-dic2025.pdf>

- Díaz-Valencia, G., & Villa-Martínez, M. (2024). Métodos cuantitativos y su impacto en la competitividad. *Revista de Gestión y Estrategia Regional*.
- Djankov, S., La Porta, R., Lopez-de-Silanes, F., & Shleifer, A. (2002). The regulation of entry. *Quarterly Journal of Economics*, 117(1), 1–37.
<https://doi.org/10.1162/003355302753399436>
- Floridi, A., Demena, B. A., & Wagner, N. (2020). Informality and formalization interventions. *Labour Economics*, 67, 101925.
<https://doi.org/10.1016/j.labeco.2020.101925>
- Galiani, S., & Weinschelbaum, F. (2017). Modeling informality formally. *Journal of Economic Dynamics and Control*, 77, 187–210.
<https://doi.org/10.1016/j.jedc.2017.02.003>
- González-Varona, J. M., Acebes, F., & López-Paredes, A. (2024). Capacidades de gestión empresarial. *International Journal of Project Management*.
- Hernández-Sampieri, R. (2014). *Metodología de la investigación* (6.ª ed.). McGraw-Hill.
<https://doi.org/10.1017/CBO9781107415324.004>
- Hernández-Sampieri, R., & Mendoza, C. (2018). *Metodología de la investigación: Las rutas cuantitativa, cualitativa y mixta*. McGraw-Hill Education.
- Kaplan, D., Piedra, E., & Seira, E. (2011). Entry regulation and business start-ups. *Journal of Public Economics*, 95(11–12), 1501–1515.
<https://doi.org/10.1016/j.jpubeco.2011.03.005>
- La Porta, R., & Shleifer, A. (2014). Informality and development. *Journal of Economic Perspectives*, 28(3), 109–126.
<https://doi.org/10.1257/jep.28.3.109>
- Latorre, A., Rincón, D., & Arnal, J. (2003). *Bases metodológicas de la investigación educativa*. Ediciones Experiencia.
- Llanos-Ayola, J., Martínez-Buelvas, L., & Silva-Guerra, H. (2025). Digitalización y formalización empresarial. *Journal of Regional Economics and Business*.
- McKenzie, D., & Sakho, Y. S. (2010). Does it pay firms to register for taxes? *World Bank Economic Review*, 24(1), 15–34.
<https://doi.org/10.1093/wber/lhp027>
- Méndez, C. (2001). *Metodología: Guía para elaborar diseños de investigación en ciencias sociales*. McGraw-Hill.
https://www.researchgate.net/publication/44540711_Metodologia_guia_para_elaborar_disenos_de_investigacion_en_ciencias_economicas_contables_y_administrativas_Carlos_Eduardo_Mendez_Alvarez
- Pedroni, F. V. (2025). Informalidad empresarial y estrategia de negocio. *Revista de Ciencias Económicas*.
- Pham, T. T. T. (2017). Business formalization in developing economies. *Journal of Development Studies*, 53(11), 1825–1840.
<https://doi.org/10.1080/00220388.2017.1283014>
- Presidencia de la República de Colombia. (2019). Decreto 957 de 2019: Por el cual se reglamenta la clasificación empresarial. Diario Oficial No. 50.977.
- Sampieri, R. H. (2014). *Metodología de la investigación* (6.ª ed.). McGraw-Hill.
https://apiperiodico.jalisco.gob.mx/api/sites/periodicooficial.jalisco.gob.mx/files/metodologia_de_la_investigacion_-_roberto_hernandez_sampieri.pdf
- Suarez Villaizon, W. Y., y Forero Londoño, O. F. . (2023). Educación administrativa y financiera en educación básica secundaria: una revisión sistemática de literatura 2016–2023. *Revista "Boletín El Conuco"*, 6(1), 01–12.
<https://doi.org/10.22579/2619-614X.1066>
- Teyi, S., Larsen, M. M., & Namatovu, R. (2023). Informal economy strategies. *Journal of Business Research*, 165, 114047.
<https://doi.org/10.1016/j.jbusres.2023.114047>
- Trespalcios, J., Vázquez, A., & Bello, J. (s.f.). *Manual de investigación de mercados*.
https://www.researchgate.net/publication/316545723_Investigacion_de_Mercados_Metodos_de_Recogida_y_Analisis_de_la_Informacion_para_la_Toma_de_Decisiones_en_Marketing
- Zylfijaj, K., Nikoloski, D., & Tournois, N. (2020). Business environment and formalization. *Südosteuropa*, 68(4), 505–529.
<https://doi.org/10.1515/soeu-2020-0035>