

## **Anexo Sistema de Control Presupuestario**

### **1. Objeto**

El Control Presupuestario (AR-PCP) como parte componente de Arballon Business Software, constituye el receptor y procesador de los Efectos Presupuestarios de la Organización.

### **2. Composición**

Las Aplicaciones de AR-PCP son las siguientes:

- Generar distintos tipos de presupuestos contables, de ventas y gastos de producción.
- Actualizar índices, cotizaciones y tasas.
- Actualizar índices particulares para cada analítico.
- Emitir presupuestos contables, de ventas y de gastos de producción.
- Consultar presupuestos analíticos agrupados por analíticos / cuentas, o por períodos.
- Consultar presupuestos de ventas por producto, por vendedor o por período.
- Consultar presupuestos de gastos de producción agrupados por centros de costos / rubro o por períodos

### **3. Interrelación**

El AR-PCP, como parte componente del Arballon se relaciona automáticamente con los siguientes Sistemas Informativos:

- AR-ABA: Sistema de Abastecimiento, que comprende la gestión de Recepción.
- AR-COM: Sistema de Comercialización, que comprende las gestiones de Pedidos, Distribución y Facturación.
- AR-FIN: Sistema de Finanzas, que comprende las gestiones de Liquidaciones, Pagos, Cobranzas y Manejo de Fondos.
- AR-CON: Sistema de Control, que comprende Contabilidad Patrimonial, Económica, Financiera, Impositiva y Analítica.
- AR-COS: Sistema de costos y Producción.

## **4. Características y Facilidades**

### 4.1. Características Generales

#### **Multiempresa, Multiámbito, Multicentro Operativo**

El Sistema por su carácter de Multiempresa ésta orientado a la asistencia conjunta de dos o más empresas jurídicamente independientes, pertenecientes a un mismo grupo económico.

Simultáneamente, al concepto de Multiempresa, el Sistema reconoce Multiámbitos de actuación para una misma Empresa.

### 4.2. Características Particulares

#### **Unidades de Presupuestación**

El Sistema puede planificar hasta 99 Empresas (Entes Jurídicos) y por cada una de ellas hasta 99 ámbitos distintos (Plantas Industriales, Centros de Distribución, etc.).

#### **Multiplicidad de Presupuestos**

El Sistema puede reconocer y administrar para un mismo período o ejercicio, múltiples Presupuestos referidos a un mismo aspecto, pero diferenciados por sus características de construcción (Moneda, Intervalo, etc.).

#### **Instrumentos de Presupuestación**

El Sistema distingue:

- Contables
- Ventas
- Gastos de producción

#### **Unidad de Tiempo**

La unidad mínima de tiempo es el "mes".

Los intervalos máximos (meses, bimestres, semestres, etc.) de presupuestación son 12 (doce).

#### **Presupuestos Contables**

Los Presupuestos Contables tienen por objeto la comparación entre los valores reales y los presupuestados.

A través de ellos se pueden determinar y calcular, para cada período, variables referidas a Ventas, Costo de Venta, Compras, etc.

Se podrá controlar por cuenta contable.

## **Presupuestos de Ventas**

Los Presupuestos de ventas tienen por objeto la comparación entre los valores reales y los presupuestados.

A través de ellos se pueden determinar y calcular, para cada período, variables referidas a Ventas por cantidad o monto.

Se podrá controlar por Cliente, Vendedor y Producto.

## **Presupuestos de Costos**

Los Presupuestos de costos tienen por objeto la comparación entre los valores reales y los presupuestados.

A través de ellos se pueden determinar y calcular, para cada período, variables referidas a gastos de producción por centros de costos y rubros – cuentas y por destino.

Se podrá controlar por cuenta de gastos y centro de costos.

## **Extensión**

La extensión de un Presupuesto estará a cargo del Usuario. P.e.: En lo Económico podrá comprender la proyección solo de las Ventas; ó Ventas y Costos; ó Resultados Operativos, ó el Presupuesto Integral, etc.

## **5. Información a Proveer**

La utilización del **Sistema de Información Gerencial** sobre esta gestión permite al usuario generar todos los reportes que necesite para su gestión, con la información disponible en la base de datos, de manera sencilla y amigable, incorporando gráficos y Tablas Dinámicas que le permiten tener una visión multidimensional de cada fenómeno, como en un cubo.

Por lo tanto no es posible detallar la totalidad de los reportes que se podrían obtener de Arballon.

A continuación se enumeran a modo de ejemplo algunos reportes que se pueden obtener de Arballon, y que son de uso generalizado.

### **Información Histórica**

La información Histórica (Económica, Patrimonial, Financiera u Operativa) será absorbida y expuesta por el Sistema, en forma homogénea a la exposición y desagregación de los Presupuestos configurados.

La información histórica podrá "rastrear" hasta la contabilidad o estadística que la soporte.

## **Información de Control Presupuestario**

El Control Presupuestario (Económico, Patrimonial, Financiero u Operativo) es brindado por el Sistema acoplado automáticamente variables históricas a las variables presupuestadas y proyectadas respectivas.

El Sistema informará para cada Presupuesto:

- Valores Previstos
- Valores Reales
- Valores de Desvío
- Porcentaje de Desvío