

Desviación Presupuestaria

Nombre del Archivo: **Desviación Presupuestaria**

Esta aplicación permite realizar el control de las desviaciones que se producen en el presupuesto de ventas de una empresa, teniendo en cuenta los diferentes canales de distribución de los productos. El análisis de las ventas por canales permite además realizar un estudio sobre la conveniencia de mantener o no un canal.

Antes de utilizar la Aplicación Informática

Es importante volver a leer las recomendaciones detalladas en los siguientes apartados:

Página "10": "Manual uso aplicativos desde la web e instalación".

Página "14": "Requerimientos: Niveles de Seguridad".

Comience a utilizar la Aplicación Informática

La primera hoja de esta aplicación es un panel de movimiento, el cual contará con vínculos a las hojas del libro.



Figura 1

Para comenzar, diríjase a la hoja Productos y Canales.

Productos y Canales

Esta primera hoja permite ingresar los productos y canales de distribución sujetos a análisis.

Puede observar un ejemplo en la Figura 2.

Nombre del Producto	Canal de Distribución
Cajas de Software	Retail
CD-Roms sin E/E	Resellers
Libros	Público
Máquinas DD9	
Soporte Unilver	
Cajas Y2E	
Licencias de uso	
Módem 299	

Figura 2

Volúmenes de Venta

Una vez definidos los productos y canales de distribución de la empresa, en esta hoja se deberán ir ingresando los datos de los presupuestos para cada uno de los productos y canales.

Luego complete la planilla con los valores reales de la gestión de ventas de la empresa, para obtener las correspondientes desviaciones.

En la Figura 3 puede observar un ejemplo:

Presupuesto							
Producto	Presup.	Venta Total	Desviación	Canales de Distribución			
	Real			Retail	Desviación	Resellers	Desviación
Cajas de Software	Presup.	10.900,00	-200,00	6.000,00	-500,00	2.500,00	500,00
	Real	10.700,00		5.500,00		3.000,00	
CD-Roms sin E/E	Presup.	10.301,00	1.793,00	4.800,00	200,00	4.000,00	-950,00
	Real	12.094,00		5.000,00		3.050,00	
Libros	Presup.	11.056,00	926,00	5.401,00	1.493,00	4.875,00	1.085,00
	Real	11.982,00		6.894,00		5.960,00	
Máquinas DD9	Presup.	6.609,00	-521,00	5.555,00	-667,00	5.400,00	-1.200,00
	Real	6.088,00		4.888,00		4.200,00	
Soporte Unilver	Presup.	7.054,00	346,00	954,00	46,00	3.900,00	1.100,00
	Real	7.400,00		1.000,00		5.000,00	
Cajas Y2E	Presup.	10.072,00	174,00	6.000,00	200,00	6.000,00	-600,00
	Real	10.246,00		6.200,00		5.400,00	
Licencias de uso	Presup.	10.819,00	173,00	7.000,00	200,00	3.500,00	880,00
	Real	10.992,00		7.200,00		4.380,00	

Figura 3

Para el producto “Cajas de Software” se presupuestó una cantidad de 6000 unidades para vender por el canal “Retail”. El valor Real fue de 5500 unidades, por lo tanto la desviación fue de 500 unidades (Figura 4).

Producto	Presup.	Venta Total	Desviación	Canales de Distribución	
	Real			Retail	Desviación
Cajas de Software	Presup.	10.900,00	-200,00	6.000,00	-500,00
	Real	10.700,00		5.500,00	

Figura 4

Gráficos

Podrá visualizar los datos ingresados en los dos gráficos incluidos en esta aplicación. Estos gráficos muestran:

- Desviaciones por Producto (Figura 5)

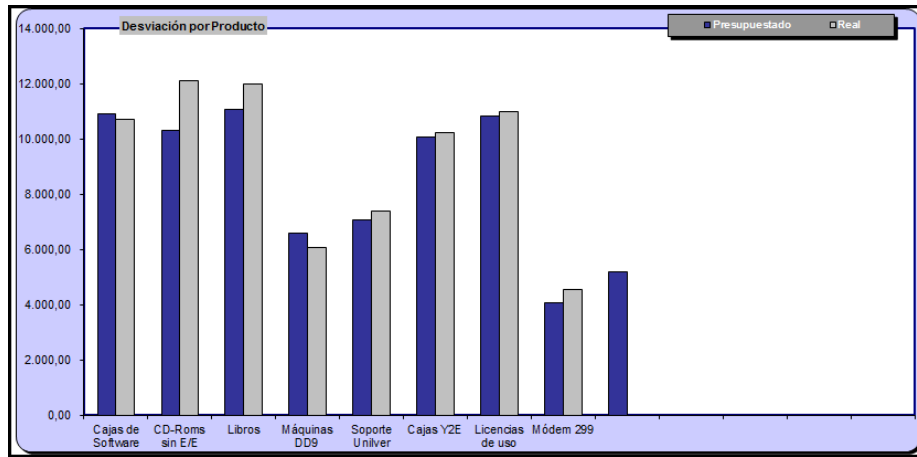


Figura 5

- Desviaciones por Canal (Figura 6)

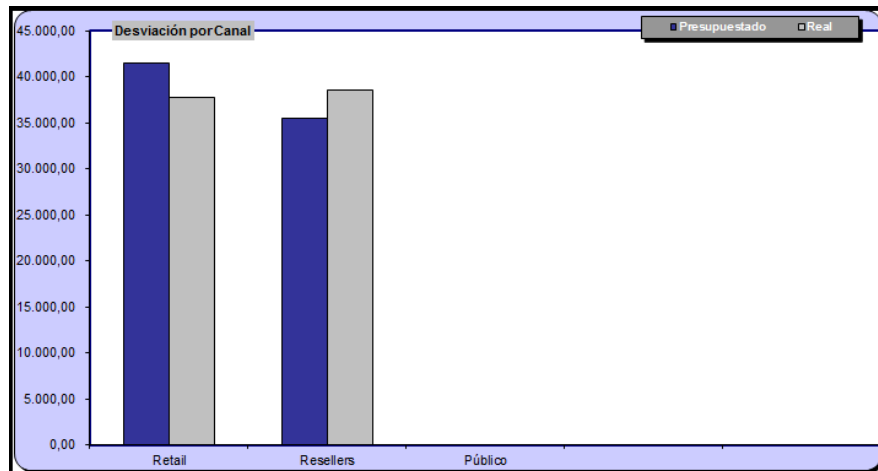


Figura 6