

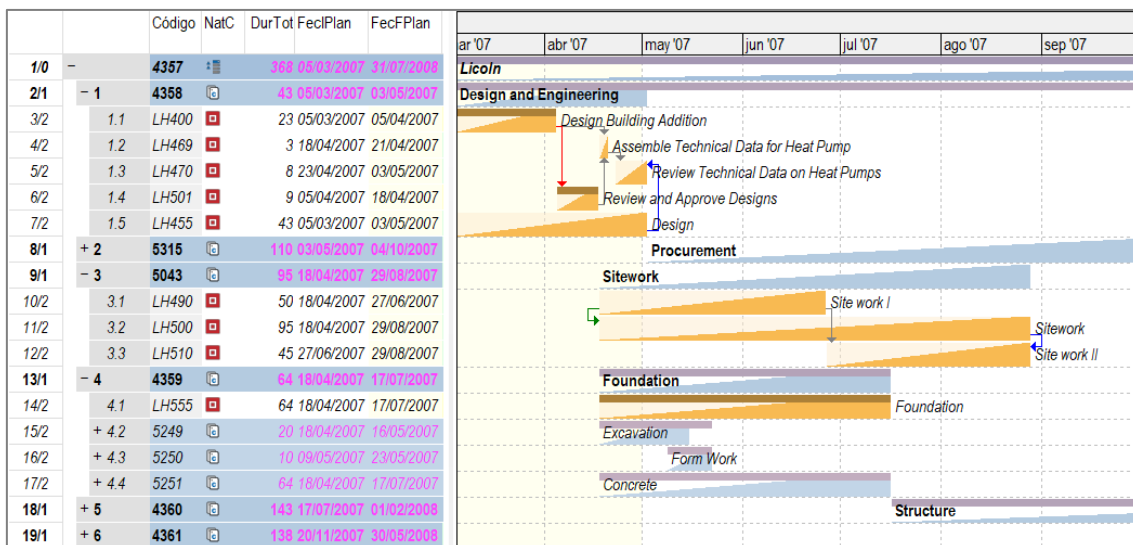
# Flux de caixa a partir d' un pressupost planificat

Com es genera amb facilitat el flux de caixa detallat i el cost financer a partir d' un pressupost planificat amb un diagrama de barres.

## Pressupost planificat

El pressupost i la planificació poden haver-se generat directament a Presto o provenir d'un altre programa.

En aquest cas utilitzarem com a exemple el projecte de "Lincoln Hospital" subministrat amb Primavera, que si importa a Presto mitjançant "ARXIU: Importar: Primavera" a partir de l'arxiu en format . XER.



El pressupost planificat, importat a Presto

## Objectiu de cost i periodificació

La planificació econòmica, sobre la qual es generen els fluxos de caixa, es basa en un pressupost de cost, que es crea amb "Processos: Objectiu: Generar". Per facilitar la comparació de pagaments i cobraments mantindrem iguals els preus de venda i cost.

1. Per crear línies de mesurament sobre les quals puguin treballar les opcions següents executi "Eines: Mesuraments: Reestructurar: Convertir quantitats totals o en fases en línies de mesurament".
2. Amb "Processos: Planificació i certificació: Crear dates" es creen les 16 noves fases necessàries per periodificar els costos entre la data inicial i final donades per la planificació

3. A la finestra "Dates" apliqui l'opció "Certificació actual" sobre la primera fase, ja que Presto no modifica la planificació de les fases aprovades.
4. L'opció "Processos: Planificació i certificació: Omplir la planificació econòmica: Aplicant les dades del diagrama de barres" reparteix per mesos les quantitats totals de cada activitat, que en aquest cas són sempre la unitat, ja que Primavera només maneja imports.

Código	NatC	Resumen	1: CanPlan	1: Plan	2: CanPlan	2: Plan	3: CanPlan	3: Plan	4: CanPlan	4: Plan
			31-Mar-07	31-Mar-07	30-Abr-07	30-Abr-07	31-May-07	31-May-07	30-Jun-07	30-Jun-07
4357		Lincoln		474.840,00		804.463,52		944.875,28		953.499,04
4358		Design and Engineering		474.840,00		495.436,80		40.603,20		
LH400		Design Building Addition	0,87	4.802,40	0,13	717,60				
LH469		Assemble Technical Data for Heat Pump			1,00	720,00				
LH470		Review Technical Data on Heat Pumps			0,75	1.800,00	0,25	600,00		
LH501		Review and Approve Designs			1,00	2.160,00				
LH455		Design	0,47	470.037,60	0,49	490.039,20	0,04	40.003,20		
5315		Procurement						7.200,00		
5043		Sitework				270.043,20		720.115,20		660.105,60
LH490		Site work I			0,18		0,46		0,36	
LH500		Sitework			0,09	270.043,20	0,24	720.115,20	0,22	660.105,60
LH510		Site work II							0,07	
4359		Foundation				37.303,52		110.270,48		81.505,44
4360		Structure								
4361		Mechanical/Electrical Systems								
4364		Elevator								
4369		Plumbing and Electrical								
4365		HVAC								
4363		Exterior Finishes				1.440,00		64.526,40		211.888,00
4362		Interior Finishes				240,00		2.160,00		

### Quantitats i imports repartits per mesos en base al diagrama de barres

Es poden obtenir ara els recursos necessaris per mesos i altres resultats, però en aquest procés no és necessari, ja que es realitzarà automàticament en generar les factures.

### Formes de pagament

Als ingressos, que es prenen directament de la planificació d' activitats, se' ls aplicarà la forma de pagament decidida per al promotor.

Els costos es prenen de la descomposició en recursos i se' ls assignarà una forma de pagament per cada naturalesa.

Código	Nat	Resumen	NIF	Incoterm	FormaPago	DíaPago1	DíaPago2	PorIVA	RetGarDef	RetFisDef
ENT0001	Promotor	Promotor			Vencimiento 14			21	10	
ENT0002	Proveedor	Proveedor mano de obra			Vencimiento contado			21		18
ENT0003	Proveedor	Proveedor materiales			Vencimiento 90			21	10	
ENT0004	Proveedor	Proveedor maquinaria			Vencimiento 30			21		
ENT0005	Proveedor	Proveedor otros costes			Vencimiento 60			21	5	

### Finestra d' entitats amb les seves formes de pagament

A la finestra de conceptes, per exemple, en l'esquema "[Subministraments] A contractar", s'associen aquests proveïdors a cada recurs. Pot ser útil afegir el camp "Nat" que representa la natura en forma de text i és còmode per filtrar i ordenar.

Código	NatC	Nat	Resumen	Proveedor	Campos del proveedor del contrato	CanTotObj	Ud	TotObj
1161		Otros	Piping Material	ENT0005	Proveedor de otros costes	500,00	Cubic Ya	5.000,00
1162		Otros	Crane	ENT0005	Proveedor de otros costes	1,00	Each	1.200,00
1163		Otros	Ceiling Tile	ENT0005	Proveedor de otros costes	1,00		6.620,00
1164		Otros	Ceiling Tile Spec Change	ENT0005	Proveedor de otros costes	1,00		2.538,80
1710		Mano de obra	Sitework Labor Costs	ENT0002	Proveedor de Mano de obra	760,00	h	1.500.240,00
1711		Mano de obra	Design Costs	ENT0002	Proveedor de Mano de obra	360,00	h	1.000.080,00
1712		Mano de obra	Structural Labor Costs	ENT0002	Proveedor de Mano de obra	1.144,00	h	1.330.472,00
1713		Mano de obra	Exterior Finishes Labor Cost	ENT0002	Proveedor de Mano de obra	1.640,00	h	1.059.440,00
1714		Mano de obra	Interior Finish Labor Costs	ENT0002	Proveedor de Mano de obra	352,00	h	3.440.096,00
1715		Mano de obra	Heating, Air Conditioning & Plumbing Labor Costs	ENT0002	Proveedor de Mano de obra	1.224,00	h	2.359.872,00
1716		Mano de obra	Elevator Labor Costs	ENT0002	Proveedor de Mano de obra	1.104,00	h	470.304,00
1717		Mano de obra	Electrical Labor Costs	ENT0002	Proveedor de Mano de obra	1.216,00	h	1.230.592,00
1722		Maquinaria	Site Non Labor	ENT0004	Proveedor de Maquinaria	760,00	h	300.200,00
1723		Material	Site Material	ENT0003	Proveedor de Materiales	760,00		1.200.040,00

*Proveïdors dels subministraments a la finestra de conceptes*

## Factures i venciments

Les opcions de "Processos: Factures: Crear" que esbasen en la planificació calculen els recursos consumits en cada activitat i en cada període, generen les factures corresponents als proveïdors i al promotor i creen els venciments que corresponen als dies de pagament, retencions i impostos indicats.

Todas las fases

Ingresos (a partir de la planificación a precio de presupuesto)

Ingresos (a partir de las certificaciones)

Gastos (a partir de la planificación)

Gastos (a partir de contratos) [0/0]

Les factures queden marcadades com a provisionals, en color vermell, de manera que després de qualsevol canvi en la planificació, costos o condicions de pagament en executar de nou aquesta opció s' eliminen i es regeneren automàticament.

Els pagaments del promotor es poden substituir per fites introduïdes manualment si la forma d' abonament de l' obra no és per certificacions mensuals.

	Documento	Info	Entidad	Resumen	Fecha	BaseFac	IVA	RetGar	RetFis	Importe	
						[48.341.397,61]	[10.151.693,50]	[400]	[306]	[52.884.417,06]	
1	001_1		ENT0001	Promotor	31/03/2007	474.840,00	99.716,40	10		527.072,40	
2	001_1		ENT0002	Proveedor mano de obra	31/03/2007	474.840,00	99.716,40		18	489.085,20	
3	002_1		ENT0001	Promotor	30/04/2007	804.463,52	168.937,34	10		892.954,51	
4	002_1		ENT0002	Proveedor mano de obra	30/04/2007	653.989,28	137.337,75		18	673.608,96	
5	002_2		ENT0003	Proveedor materiales	30/04/2007	120.349,36	25.273,37	10		133.587,79	
6	002_3		ENT0004	Proveedor maquinaria	30/04/2007	30.124,88	6.326,22			36.451,10	
7	003_1		ENT0001	Promotor	31/05/2007	944.875,28	198.423,81	10		1.048.811,56	
8	003_1		ENT0002	Proveedor mano de obra	31/05/2007	505.059,12	106.062,42		18	520.210,90	
9	003_2		ENT0003	Proveedor materiales	31/05/2007	345.192,24	72.490,37	10		383.163,39	
Suministros											
	Código	NatC	Resumen	Cantidad	Factor	Ud	PorDto	Precio	Importe	IVA	Nota
1	LH400		Design Building Addition	0,8700				5.520,00	4.802,40	21,00	
2	LH455		Design	0,4700				1.000.080,00	470.037,60	21,00	
Vencimientos											
	Fecha	Tipo	Importe	Nota	Banco	PorVenc	OrFlujoCaja				
1	14/04/2007	Importe factura	527.072,40	Vencimiento 14		100,00	37.987,20				
2	19/01/2021	Retención garantía	47.484,00	Retención garantía		9,01	-0,01				
3	20/04/2007	IVA	99.716,40	IVA		18,92	-47.484,00				

*Factures de proveïdors i promotor amb els seus subministraments i venciments*

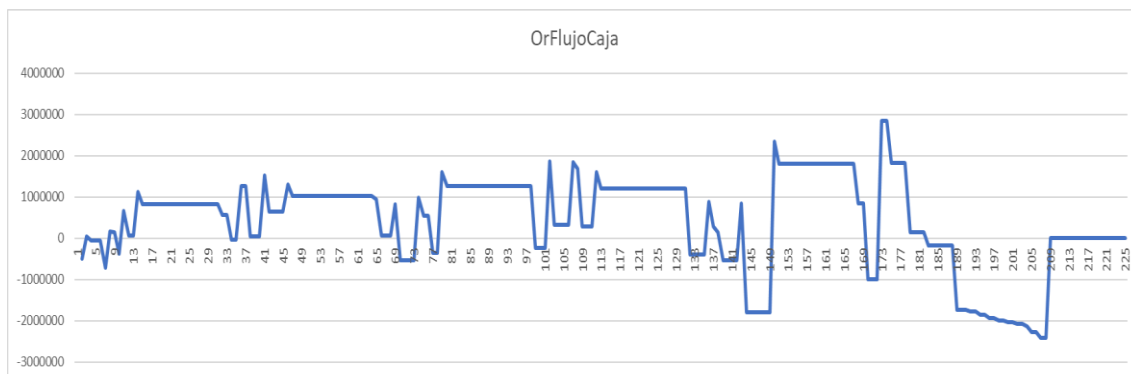
## Flux de caixa i cost financer

La llista de venciments proporciona també el flux de caixa complet després de cada moviment.

	Fecha	Tipo	Importe	Nota	OrFlujoCaja	Factura	Entidad	Resumen	Fecha
1	31/03/2007	Importe factura	489.085,20	Vencimiento contado	-489.085,20	001_1	ENT0002	Proveedor mano de obra	31/03/2007
2	14/04/2007	Importe factura	527.072,40	Vencimiento 14	37.987,20	001_1	ENT0001	Promotor	31/03/2007
3	20/04/2007	IVA	99.716,40	IVA	-47.484,00	001_1	ENT0001	Promotor	31/03/2007
4	20/04/2007	Retención fiscal	85.471,20	Retención fiscal	-47.484,00	001_1	ENT0002	Proveedor mano de obra	31/03/2007
5	20/04/2007	IVA	99.716,40	IVA	-47.484,00	001_1	ENT0002	Proveedor mano de obra	31/03/2007
6	30/04/2007	Importe factura	673.608,96	Vencimiento contado	-721.092,96	002_1	ENT0002	Proveedor mano de obra	30/04/2007
7	14/05/2007	Importe factura	892.954,51	Vencimiento 14	171.861,55	002_1	ENT0001	Promotor	30/04/2007
8	30/05/2007	Importe factura	36.451,10	Vencimiento 30	135.410,45	002_3	ENT0004	Proveedor maquinaria	30/04/2007
9	31/05/2007	Importe factura	520.210,90	Vencimiento contado	-384.800,45	003_1	ENT0002	Proveedor mano de obra	31/05/2007
10	14/06/2007	Importe factura	1.048.811,56	Vencimiento 14	664.011,11	003_1	ENT0001	Promotor	31/05/2007
11	30/06/2007	Importe factura	113.817,34	Vencimiento 30	59.627,27	003_3	ENT0004	Proveedor maquinaria	31/05/2007
12	30/06/2007	Importe factura	490.566,50	Vencimiento contado	59.627,27	004_1	ENT0002	Proveedor mano de obra	30/06/2007
13	14/07/2007	Importe factura	1.058.383,94	Vencimiento 14	1.118.011,21	004_1	ENT0001	Promotor	30/06/2007
14	20/07/2007	IVA	168.937,34	IVA	823.652,43	002_1	ENT0001	Promotor	30/04/2007
15	20/07/2007	Retención fiscal	117.718,07	Retención fiscal	823.652,43	002_1	ENT0002	Proveedor mano de obra	30/04/2007
16	20/07/2007	IVA	137.337,75	IVA	823.652,43	002_1	ENT0002	Proveedor mano de obra	30/04/2007

*Flux de caixa de pagaments i cobraments*

En l' exemple, el flux de caixa és negatiu cap al final de l' obra, moment en què es recuperen les garanties retingudes pel promotor, equilibrant-se llavors els ingressos amb les despeses, ja que s' ha partit d' un pressupost sense benefici.



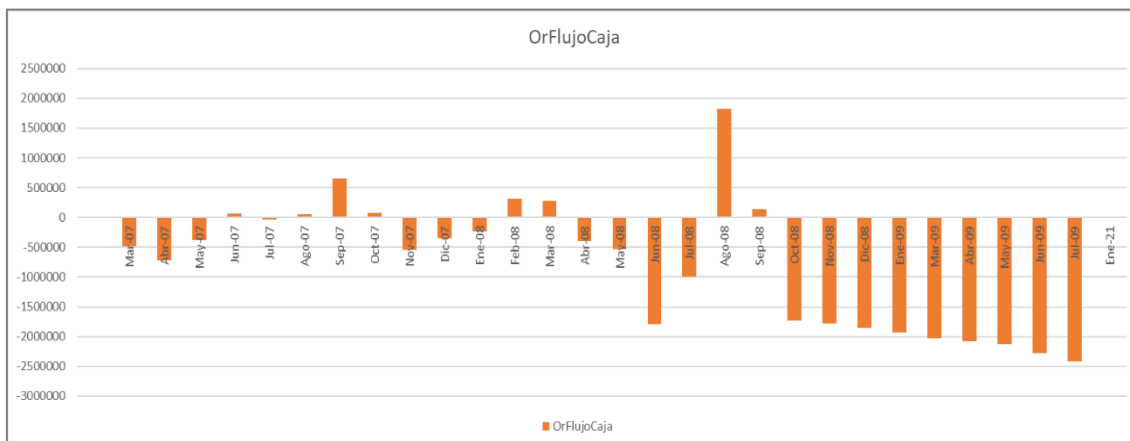
*Flux de caixa de l' obra per dates de venciments*

La finestra de dates, en l'esquema "Cobraments i pagaments", mostra el resum per mesos, amb el saldo al final de cada període.

	FechaDMA	NatC	Cobro	CobroPte	Pago	PagoPte	FlujoCaja	OrFlujoCaja	Coste financiero
				[34.322.392,30]		[34.322.392,31]	[-0,01]	[-21.336.461,93]	[-71121,53973333]
1	Mar-07	■				489.085,20	-489.085,20	-489.085,20	-1.630,28
2	Abr-07	■		626.788,80		858.796,56	-232.007,76	-721.092,96	-2.403,64
3	May-07	■		892.954,51		556.662,00	336.292,51	-384.800,45	-1.282,67
4	Jun-07	■		1.048.811,56		604.383,84	444.427,72	59.627,27	198,76
5	Jul-07	■		1.625.979,89		1.724.755,55	-98.775,66	-39.148,39	-130,49
6	Ago-07	■		1.311.597,40		1.219.845,05	91.752,35	52.603,96	175,35
7	Sep-07	■		1.480.497,40		887.054,34	593.443,06	646.047,02	2.153,49
8	Oct-07	■		1.307.356,43		1.880.207,80	-572.851,37	73.195,65	243,99
9	Nov-07	■		761.590,45		1.378.644,68	-617.054,23	-543.858,58	-1.812,86
10	Dic-07	■		1.524.857,00		1.332.404,59	192.452,41	-351.406,17	-1.171,35
11	Ene-08	■		2.753.516,68		2.638.809,72	114.706,96	-236.699,21	-789,00
12	Feb-08	■		2.112.226,91		1.555.185,01	557.041,90	320.342,69	1.067,81

*Pagaments, cobraments i cost financer per mesos (llista parcial)*

En aquest cas cada barra vertical és un període i el flux de caixa només es veu al final per a la data final del mateix.



Flux de caixa de l'obra per mesos

### Cost financer

Si s'introdueix una taxa d'interès en el camp "Veure: Obra: Propietats: Diversos: Taxa" i s'afegeix el camp d'usuari predefinit "Cost financer" s'obtindrà el cost a l'interès donat del flux de caixa durant el període, positiu o negatiu, segons l'obra aportí fons a l'empresa o viceversa.

### Simulacions

Per veure l'impacte de qualsevol canvi es realitzen les modificacions necessàries en les dades d'entrada i es regeneren les factures.

En aquest cas s'ha simulat l'efecte del pagament al comptat pel promotor, que representa una diferència positiva de prop de 80.000 euros.

	FechaDMA	NatC	Cobro	CobroPte	Pago	PagoPte	FlujoCaja	OrFlujoCaja	Coste financiero
				[34.322.392,30]		[34.322.392,31]	[-0,01]	[5.493.013,74]	[18.310,045833333]
1	Mar-07	■		527.072,40		489.085,20	37.987,20	37.987,20	126,62
2	Abr-07	■		992.670,91		858.796,56	133.874,35	171.861,55	572,87
3	May-07	■		1.048.811,56		556.662,00	492.149,56	664.011,11	2.213,37
4	Jun-07	■		1.058.383,94		604.383,84	454.000,10	1.118.011,21	3.726,70
5	Jul-07	■		1.879.193,35		1.724.755,55	154.437,80	1.272.449,01	4.241,50
6	Ago-07	■		1.480.497,40		1.219.845,05	260.652,35	1.533.101,36	5.110,34
7	Sep-07	■		655.171,01		887.054,34	-231.883,33	1.301.218,03	4.337,39
8	Oct-07	■		1.413.775,87		1.880.207,80	-466.431,93	834.786,10	2.782,62
9	Nov-07	■		1.524.857,00		1.378.644,68	146.212,32	980.998,42	3.269,99
10	Dic-07	■		1.951.704,21		1.332.404,59	619.299,62	1.600.298,04	5.334,33
11	Ene-08	■		2.914.039,38		2.638.809,72	275.229,66	1.875.527,70	6.251,76
12	Feb-08	■		1.531.534,13		1.555.185,01	-23.650,88	1.851.876,82	6.172,92

Efecte del pagament al comptat pel promotor