

CFGS ASISTENCIA A LA DIRECCIÓN · 2.º · PIAD · UNIDAD 5

Presupuestar y planificar los recursos

Base, reserva y techo, comparación de ofertas, anticipo y saldo, tareas y riesgos, solicitudes de cambio

5

PARA EMPEZAR

En esta unidad aprenderás a...



Construir un presupuesto con base, reserva y techo.



Comparar ofertas por sus condiciones críticas, no solo por el precio.



Programar anticipo y saldo en un calendario de pagos con fuente interna.



Asignar tareas y registrar riesgos con responsable y respuesta.



Redactar una solicitud de cambio con causa, impacto y alternativa.

SITUACIÓN DE PARTIDA · CASO FICTICIO

Una situación de partida



Viernes 12 de febrero de 2027, seis días antes de la jornada profesional de Vértice (D−6). Ayer, jueves 11/02, se cerraron las confirmaciones: 160 de las 240 invitaciones válidas. Con ese dato, Nora encarga al equipo la entrega de esta unidad: presupuesto, ofertas, calendario financiero, tareas, riesgos y cambios de PI-AD-27. No se autoriza ningún gasto ni pago real y cada decisión debe poder comprobarla otra persona.

Importes sin IVA. Caso ficticio.

❓ ¿Qué dato puedes verificar antes de fijar el presupuesto: 160 confirmaciones o 240 invitaciones?

❓ Si el proveedor pide un anticipo, ¿sobre qué cifra lo calcularías?

❓ Una oferta tiene 600,00 € menos de costes fijos: ¿qué más mirarías antes de elegirla?

MAPA DE LA UNIDAD

Lo que vamos a ver

- **5.1** Construir presupuesto
- **5.2** Comparar ofertas
- **5.3** Programar fondos
- **5.4** Asignar tareas y riesgos
- **5.5** Autorizar cambios

Presupuesto de la jornada

CONCEPTO	CÁLCULO	IMPORTE
Base	4.200,00 + 18,00 × 160	7.080,00 €
Reserva (10 %)	10 % × 7.080,00	708,00 €
Techo	7.080,00 + 708,00	7.788,00 €
Anticipo (30 % de la base)	30 % × 7.080,00	2.124,00 €

CLAVE

Importes sin IVA; la reserva no se factura.

Ofertas A y B

CONDICIÓN	OFERTA A	OFERTA B
Fijos y variable	4.200,00 € + 18,00 €	3.600,00 € + 22,00 €
Mínimo facturable	120 personas	160 personas
Cancelación	Sin coste hasta 14 días antes	50 % de la base desde la confirmación
Accesibilidad	Confirmada por escrito	No consta

CLAVE

Una condición que no consta por escrito no cuenta como ventaja.

Coste según la asistencia

ASISTENTES	OFERTA A	OFERTA B	B – A
120	6.360,00 €	7.120,00 €	760,00 €
140	6.720,00 €	7.120,00 €	400,00 €
160	7.080,00 €	7.120,00 €	40,00 €

CLAVE

B nunca gana: cobra siempre por 160.

Calendario de pagos

FECHA	CONCEPTO	IMPORTE	ACUMULADO
Lunes 15/02/2027	Anticipo, 30 % de la base	2.124,00 €	2.124,00 €
Viernes 19/03/2027	Saldo previsto tras liquidar	4.956,00 €	7.080,00 €

CLAVE

Con una liquidación de 7.010,00 €, el saldo es 4.886,00 €.

Cronograma de la mañana

TAREA	RESPONSABLE	HORARIO	MIN
Sala: montaje y recorrido	Hugo	08:30-09:30	60
Ponentes: recepción	Mateo	09:10-09:30	20
Acreditación	Leila	09:30-10:00	30
Sesión	Nora	10:00-10:55	55
Cierre: parte final	Mateo	10:55-11:10	15

CLAVE

Cada tarea empieza cuando la anterior deja lo que necesita.

Solicitud de cambio SC-01

CAMPO	CONTENIDO
Cambio	Variable de 18,00 € a 19,00 €
Coste	160 × 1,00 € = +160,00 € (+2,26 %)
Riesgo	Con 7.240,00 € quedan 548,00 € bajo el techo
Alternativas	Mantener 18,00 € o negociar 18,50 € (+80,00 €)
Decisión	Pendiente: autoriza Nora

CLAVE

Causa, impacto y alternativa: sin ellas dirección solo puede fiarse.

CASO RESUELTO · PASO A PASO

Caso · El presupuesto de PI-AD-27



Mateo

Con las 160 confirmaciones cerradas, el equipo calcula el presupuesto y los pagos.

1. **Datos** 4.200,00 € fijos y 18,00 € por persona; previsión de 160.
2. **Cálculo** Base 7.080,00; reserva 708,00; techo 7.788,00.
3. **Anticipo** 30 % de la base: 2.124,00 €.
4. **Saldo** 7.010,00 − 2.124,00 = 4.886,00 €.
5. **Revisión** Otra persona repite el cálculo; autoriza Nora.

✔️ **El anticipo se resta una vez y la reserva no se factura.**

🙋 PREGUNTA PARA LA CLASE

¿Sobre qué se calcula el anticipo del 30 %?

A Sobre el techo

B Sobre la base

C Sobre la reserva

✔️ 7.080,00 € × 30 % = 2.124,00 €; el techo es un límite, no un precio.

REPASO

Ideas clave

- **Construir presupuesto.** Tres cifras, tres preguntas. La base responde a «¿cuánto costará con lo previsto?»; el techo, a «¿cuánto puede gastarse como máximo?». Con 240 en lugar de 160, la base saldría 8.520,00 €: 1.440,00 € de más por contar invitaciones como si fueran asistentes.
- **Comparar ofertas.** Mínimo facturable. Es una cantidad contratada, no una previsión. Si el mínimo es mayor que el público real, se paga por personas que no han venido. Por eso se compara siempre con varios escenarios de asistencia.
- **Programar fondos.** Anticipo y saldo. Un anticipo es un pago a cuenta: se paga antes de la prestación y se descuenta del total, no se suma a él.
- **Asignar tareas y riesgos.** Distribuir el trabajo. La mañana del jueves 18/02/2027 se reparte en seis tareas: sala, ponentes, acreditación, soporte, sesión y cierre.
- **Autorizar cambios.** Quién propone y quién decide. Un cambio es cualquier modificación del plan aprobado: un precio, un recurso, un horario.

PARA TERMINAR

Para pensar

1. ¿Sobre qué cifra calculas tus previsiones: lo invitado o lo confirmado?
2. ¿Qué condición de una oferta no consta por escrito?
3. ¿Quién autoriza los cambios de tu presupuesto?



¡Ahora te toca a ti!

Repasa, practica y comprueba lo que has aprendido.

📝 **Resumen**

✅ **Test**

👆 **Interactivos**

Libro, presentaciones, resúmenes y tests gratis en **josesande.com**