

FOCUS Analisi di Bilancio

Gentile utente, i nostri tool vengono elaborati da zero e sono spesso caratterizzati da un livello di complessità medio/alto. Nonostante vengano effettuati numerosi beta test prima del rilascio, siamo consapevoli che solo grazie al tuo utilizzo si potrà avere la ragionevole certezza del corretto funzionamento del tool. Per questo motivo ti invitiamo a segnalare alla redazione di Fiscal Focus l'eventuale presenza di bug o errori di calcolo che dovessi riscontrare: provvederemo immediatamente a valutarli e, eventualmente, a correggerli. Così facendo il tool che hai acquistato sarà aggiornato e correttamente utilizzabile anche dagli altri fruitori.

Grazie!

1 LA STRUTTURA E I FOGLI DELLA CARTELLA DI LAVORO

La cartella di lavoro si compone di 9 fogli accessibili attraverso le classiche linguette scheda:



Per facilitare la navigazione dell'utente, i fogli sono stati colorati per categorie nel modo seguente:

- AZZURRO e BLU: fogli di input dati;
- ARANCIONE e VERDE: bilanci riclassificati;
- GIALLO: report con margini, indici e report.

L'utente può utilizzare, alternativamente alle linguette, il menù di scelta rapida presente nella parte alta di ogni foglio di lavoro.



2 INPUT DATI

Il foglio di partenza è denominato "Input_dati"; in questo foglio devono essere compilate le celle color azzurro e selezionata la modalità di caricamento dei valori contabili (analiticamente per conto o manualmente in bilancio).

Denominazione Cliente	Alfa S.p.A.
Partita IVA	01234811325
Indirizzo	via Rossi 3
Città e Provincia	Milano (MI)
Data elaborazione	25/02/2021

Studio	Studio Bianchi
Professionista	Mario Bianchi
Indirizzo	via Bianchi 3
Città e prov.	Milano (MI)

Compilare le celle azzurre e selezionare i dati proposti dal menu a tendina di color **bluette**

Selezionare il metodo di inserimento dati	
Bilancio Analitico	<input type="radio"/>
Bilancio Manuale	<input checked="" type="radio"/>

VAI!

Mediante la procedura di inserimento del "Bilancio Analitico" è possibile indicare i singoli conti contabili che auto-popolano il bilancio

VAI!

Mediante la procedura di inserimento del "Bilancio Manuale" è possibile compilare le singole voci bluette di Stato Patrimoniale e Conto Economico

3 BILANCIO ANALITICO E BILANCIO MANUALE

Nel foglio "Bil_analitico" è possibile caricare i dati contabili per voci inserendo e mappando i singoli conti prelevabili da un bilancio di verifica o, più comodamente, da un'estrapolazione in formato excel del bilancio dal proprio gestionale. Così facendo, l'utente avrà sempre sotto controllo i conti abbinati alle diverse voci di bilancio.

!!IMPORTANTE!! E' necessario abbinare solo i conti nuovi poiché il tool memorizza la voce di bilancio corrispondente e, nei successivi inserimenti, la propone automaticamente.

Codice conto	Descr. Conto	CE/SP proposti	Conto abbinato proposto	CE/SP	Conto abbinato	Data	Importo	Conto scelto
A1B2C3D1	Ricavi			CE	Ricavi	31/12/2015	100.000	Ricavi
A1B2C3D2	Ricavi			CE	Acquisti	31/12/2015	50.000	Acquisti
A1B2C3D3				CE	Costi Variabili	31/12/2015	10.000	Costi Variabili

Rettifica

Si

Compilando la colonna "Rettifica" è inoltre possibile inserire le rettifiche al fine di poter comparare situazione economiche patrimoniali sempre complete (es. ammortamenti, ratei e risconti, imposte provvisorie ecc.).

L'utente può monitorare lo stato di avanzamento del caricamento grazie alla presenza di un conto economico e di uno stato patrimoniale dotati di apposito "check di quadratura".

CONTRO ECONOMICO	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2016
Ricavi	100.000	-	-	-	-	-
Acquisti	-	-	-	-	-	-
+ Rimanenze Finali	-	-	-	-	-	-
- Rimanenze iniziali	-	-	-	-	-	-
Consumi	-	-	-	-	-	-
Margine di prodotto	100.000	-	-	-	-	-

	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2019	31/12/2016
ATTIVO						
Immobilizzazioni	10.000	-	-	-	-	-
F.do Ammortam.	-	-	-	-	-	-
Immob. Nette	10.000	-	-	-	-	-
check	squadra di 50	ok	ok	ok	ok	ok

A differenza dell'inserimento analitico, nel foglio "Bil_manuale" l'utente può caricare i dati contabili direttamente all'interno dei campi azzurri previsti all'interno dello stato patrimoniale e del conto economico.

INSERIMENTO DATE	31/12/2015	31/12/2016	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026
CONTRO ECONOMICO						
Ricavi	10.000	15.000	20.000	25.000	30.000	35.000
Acquisti	2.000	2.500	3.000	3.500	4.000	4.500
+ Rimanenze Finali	1.000	1.200	1.400	1.600	1.800	2.000
- Rimanenze iniziali	1.500	1.750	2.000	2.250	2.500	3.000
Consumi	2.500	3.050	3.600	4.150	4.700	5.500
Margine di prodotto	7.500	11.950	16.400	20.850	25.300	29.500

!!ATTENZIONE!! Cliccando sulla gomma (presente nei fogli Bilancio analitico e Bilancio manuale), i valori inseriti nelle celle di input dei rispettivi fogli verranno cancellati.



Cancella dati bilancio analitico

4 BILANCI RICLASSIFICATI E RENDICONTO FINANZIARIO

Nel foglio "Bil_Ricl" l'utente ha la possibilità di visualizzare i seguenti prospetti riclassificati:

- Conto Economico a margine della contribuzione e relativo grafico;
- Stato Patrimoniale a fonti e impieghi e relativo grafico;
- Stato Patrimoniale in formato scalare e relativo grafico.

Sceglia anno per grafico a cascata 31/12/2020

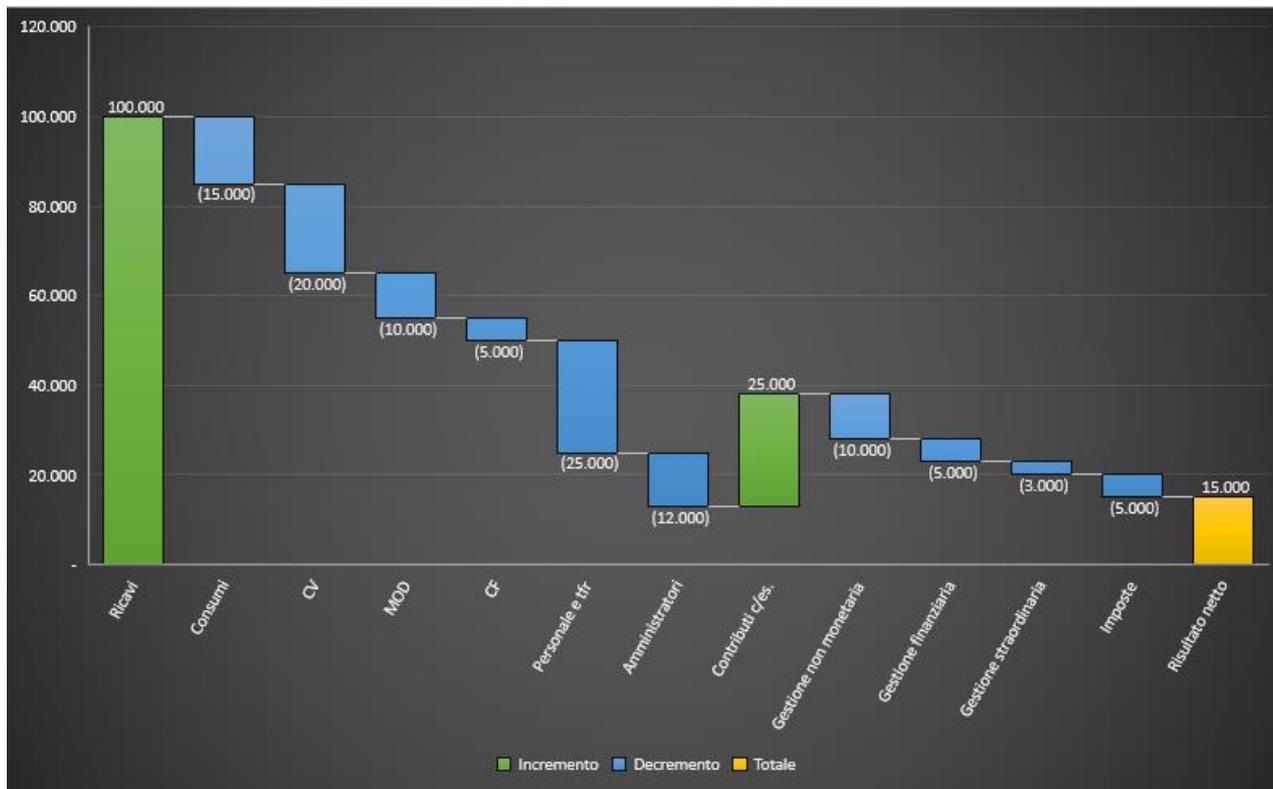


Grafico del CE

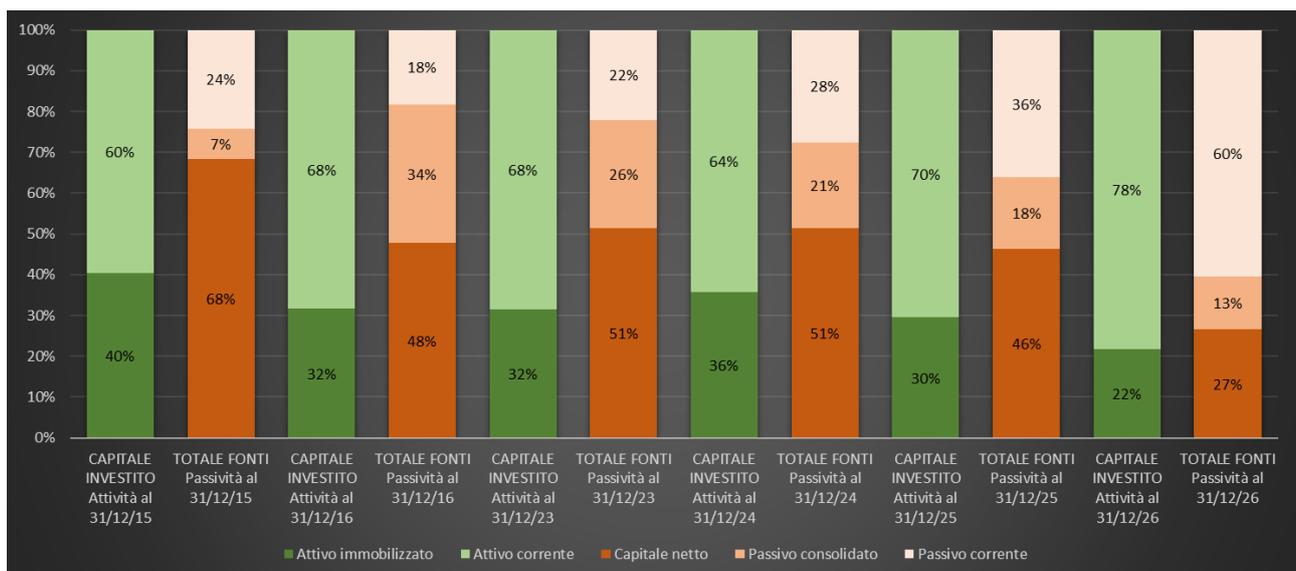


Grafico dello SP a Fonti e Impieghi

È inoltre presente una tabella contenente i dettagli dei conti (utilizzabile nel caso di inserimento dati mediante Bilancio Analitico) utile al fine di comprendere le variazioni delle macrovoci; prima di analizzare tali valori è necessario cliccare su “Aggiorna dati”.



Nel foglio “Rend_fin” è possibile inserire gli ultimi dati previsti per il completamento del rendiconto finanziario elaborato sulla base delle indicazioni fornite dall’OIC 10.

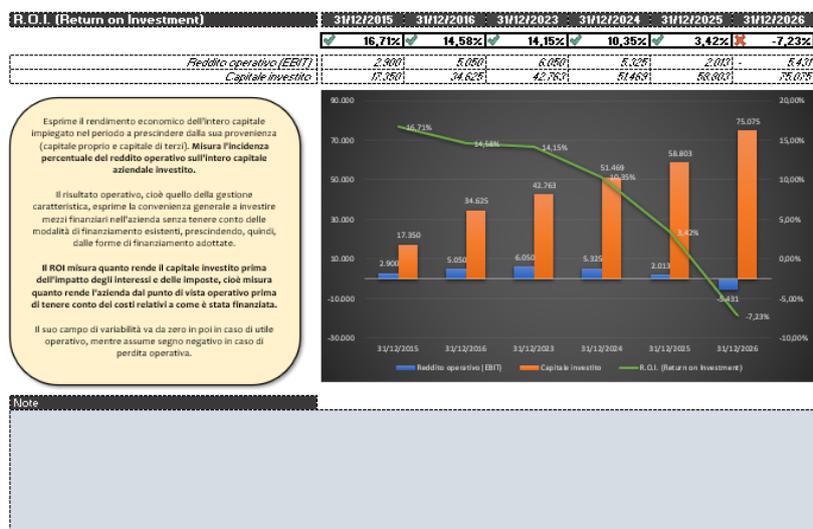
	31/12/2016	31/12/2023	31/12/2024	31/12/2025	31/12/2026
Utile (perdita) dell'esercizio o del periodo	4.675	5.488	4.481	747	7.330
Imposte sul reddito	-	-	-	-	-
Interessi passivi/(interessi attivi)	375	563	844	1.266	1.898
(Plus./)minus. derivanti dalla cessione di attività					
Ris. prima d'imposte, int, divid. e plus/minus	5.050	6.050	5.325	2.013	5.431
Ammort e Accantonamenti ai fondi	900	1.350	2.025	3.038	4.556
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	-	-	-	-
(Rivalutazioni di attività)	-	-	-	-	-
2. Flusso finanz. prima delle variazioni del ccn	5.950	7.400	7.350	5.050	875
Decremento/(incremento) delle rimanenze	- 1.250	- 1.875	- 2.813	- 4.219	- 6.328
Decremento/(incremento) dei crediti	- 750	- 1.125	- 1.688	- 2.531	- 3.797
Incremento/(decremento) dei debiti	2.100	3.150	4.725	7.088	24.101
Altre var. del capitale circol. netto - Decremento/(Incremento)	- 8.125	212	4.844	4.716	2.303

5 MARGINI E INDICI

Gli ultimi fogli riportano le analisi per margini e indici. Per ogni analisi viene riportato:

- Valore per singola annualità;
- Indice/margine calcolato;
- Grafico
- Descrizione circa la composizione e significato del margine/indice;
- Campo manuale note (a disposizione dell'utente per inserire commenti, valutazioni e idee per il miglioramento dell'indice/margine).

Si riporta di seguito uno degli indici gestiti a titolo d'esempio:



6 PROCEDURA DI STAMPA DEL REPORT



Stampa report

Infine, con un semplice click su apposito tasto funzione posto nel foglio “Bil_Ric”, l’utente ha la possibilità di esportare un report PDF, completo di copertina, da conservare e/o consegnare al proprio cliente.