



COSTRUIRE IL BUDGET ECONOMICO-FINANZIARIO CON EXCEL



E-learning

9 ore

disponibile da subito e visionabile in qualsiasi momento

Costruire il budget economico-finanziario con excel



Obiettivi del corso

Obiettivo del percorso formativo è quello di fornire gli strumenti per configurare un modello di programmazione di breve termine, strumento necessario al fine di consentire all'impresa una concreta valutazione degli effetti sull'assetto economico-finanziario derivanti dagli scenari futuri.

Attraverso modelli di simulazione su file Excel si impareranno a predisporre i modelli di budget economico e tesoreria.

Durata

Corso di 9 ore, disponibile da subito e visionabile in qualsiasi momento

Corpo docente

Matteo Belluzzi : ODCEC Mantova – M2A Consulting srl

Crediti formativi

ODCEC: matura **9 CFP** (9 cfp materia C.3.4)

MEF: matura **9 crediti** non caratterizzanti (9 crediti materia B.2.4)

(I crediti Mef possono essere maturati solo se si è Commercialisti iscritti ad un qualsiasi ODCEC d'Italia)

Materiale didattico

La dispensa, che contiene le slide utilizzate durante il corso, le esercitazioni e gli approfondimenti predisposti dai docenti, è scaricabile direttamente dalla piattaforma su cui è caricato il corso.



STRUMENTI OPERATIVI E FAC SIMILI (in Excel)

Verranno messi a disposizione dei partecipanti STRUMENTI OPERATIVI in formato editabile (Excel) come supporto all'attività di gestione della crisi.

Quota di partecipazione

Euro 270 + Iva

Costruire il budget economico-finanziario con excel

PROGRAMMA

I + II MODULO

La programmazione aziendale: il Budget

- Rapporto tra bilancio d'esercizio e Budget: vantaggi e limiti dei due schemi
- Il Master Budget: rapporti tra i vari budget aziendali

Il budget economico

- Punto di partenza del budget economico: il programma delle vendite
- La classificazione dei costi aziendali utile ai fini della programmazione
- La gestione del dato storico: definizione di eventuali ciclicità nei costi variabili e nei ricavi
- La programmazione puntuale e per variabili
- Il conto economico preventivo: tecniche di esposizione del dato previsionale
- Impostazione dell'analisi degli scostamenti a "pre-consuntivo": l'aggiornamento dei dati in corso d'anno
- Aspetti critici: il magazzino e la saturazione della struttura

La costruzione del Budget Economico con Excel

- *Predisposizione dei fogli di lavoro: Conto Economico Consuntivo – Riclassificazione Conto Economico – Conto Economico previsionale – Distribuzione temporale dei flussi cassa – Budget di tesoreria e Rendiconto Finanziario*
- *Flusso logico dei dati, formule e collegamenti*

III MODULO

Il Budget di Tesoreria

- Il processo di costruzione del budget di tesoreria: vincoli e obiettivi
- Il flusso di cassa dell'attività operativa: casistiche nella trasformazione del dato economico prospettico in flusso di cassa
- Il flusso di cassa dell'attività operativa: la gestione delle poste del capitale circolante netto presenti all'01/01 dell'anno di previsione
- La gestione delle imposte dirette ed indiretta in ambito previsionale
- Il flusso di cassa dell'attività di investimento: il disallineamento tra il dato economico e quello finanziario dovuto al principio di competenza
- Valutazioni rispetto ai contratti di leasing
- Il flusso di cassa dell'attività di finanziamento: accensione e rimborso finanziamenti; la gestione delle voci extra-contabili

La costruzione del Budget di Tesoreria con Excel

- *Predisposizione dei fogli di lavoro: Conto Economico Consuntivo – Riclassificazione Conto Economico – Conto Economico previsionale – Distribuzione temporale dei flussi cassa – Budget di tesoreria e Rendiconto Finanziario*
- *Flusso logico dei dati, formule e collegamenti*

Scheda di iscrizione

Da compilare ed inviare via email a: **formazione@professionecommercialista.com** con copia del bonifico di pagamento

Costruire il budget economico-finanziario con excel

☐ Quota intera di partecipazione: **€ 270 + IVA**

DATI PARTECIPANTE*

Cognome:	Nome:
E-mail partecipante:	
C.F. partecipante:	
Iscritto all'ODCEC di:	
N. iscrizione Albo Revisori Legali dei Conti:	
Altro:	

DATI FATTURAZIONE*

Studio:		
Via:		
CAP:	Comune:	Prov:
Telefono:	Fax:	
P.IVA:		
E-mail Studio:		
Pec:	Codice Sdl:	

*Tutti i campi sono obbligatori per la fatturazione e il rilascio dei crediti formativi

Allegare alla scheda di iscrizione copia del bonifico bancario, da effettuarsi alle seguenti coordinate bancarie:

IBAN IT42S0623001619000040394759

Credit Agricole Italia - Ag 19 - Milano - Intestato a Namirial S.p.A.

CAUSALE: E-learning Costruire il budget (indicare nome e Partita Iva dello Studio Professionale)

PRIVACY:

(Obbligatorio) Dichiaro di aver preso visione dell'informativa in materia di trattamento dei dati personali: [Clicca Qui](#)

Presto il consenso al trattamento dei miei dati per finalità promozionali relative ai Servizi offerti da Namirial e sui prodotti formativi e informativi di Namirial Professional.

Firma Partecipante: _____ Timbro ditta/studio: _____

INFORMATIVA TRATTAMENTO DATI**REGOLAMENTO UE 2016/679 relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati**

Namirial S.p.A. procede al trattamento dei dati nel rispetto delle disposizioni di cui al Regolamento europeo 2016/679 concernente la protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati (d'ora in avanti "Regolamento UE 2016/679").

Ai sensi dell'art. 13 del suddetto Regolamento di seguito sono fornite le informazioni riguardanti i dati identificativi del titolare del trattamento e il responsabile del trattamento in tema di trattamento dei dati personali relativamente ai contratti e alla fornitura di servizi.

Titolare del trattamento dei dati è NAMIRIAL S.p.A. con sede legale in Senigallia (AN), Cap 60019, Via Caduti sul Lavoro n. 4.

Tipologia di dati trattati

Nell'ambito del Servizio che Namirial ti fornirà, tratteremo le seguenti categorie di dati personali:

- Dati anagrafici (nome, cognome, codice fiscale, sesso, data di nascita, luogo di nascita, nazionalità);
- Estremi del documento di identità;
- Dati di indirizzo;
- Dati di contatto (recapito telefonico e indirizzo e-mail);
- Dati di iscrizione all'albo o ordine professionale (Provincia, albo, numero di iscrizione, data di iscrizione, qualifica professionale);
- Dati di fatturazione.

Finalità del trattamento

Tratteremo i tuoi dati personali per le seguenti finalità:

- a) Conclusione del contratto e fruizione dei servizi: la base giuridica per questa finalità è l'art. 6(1) b del GDPR - Contratto;
- b) Attività promozionali e di marketing del Titolare: la base giuridica per questa finalità è l'art. 6(1) a del GDPR - Consenso;
- c) Gestione e riscontro alle richieste di assistenza tecnica, anche on line: la base giuridica per questa finalità è l'art. 6(1) b del GDPR - Contratto;
- d) Adempimento ad obblighi di legge, regolamentari nazionali o comunitari: la base giuridica per questa finalità è l'art. 6(1) c del GDPR - Obbligo di legge;
- e) Invio di informazioni a contenuto informativo: la base giuridica per questa finalità è l'art. 6(1) f del GDPR - Interesse legittimo del Titolare del Trattamento;
- f) Analisi statistiche, di business e di mercato, realizzate in forma assolutamente anonima e aggregata: la base giuridica per questa finalità è l'art. 6(1) f del GDPR - Interesse legittimo del Titolare del Trattamento;
- g) Tutela giurisdizionale dei diritti Namirial: la base giuridica per questa finalità è l'art. 6(1) f del GDPR - Interesse legittimo del Titolare del Trattamento.

Conferimento dei dati

Il conferimento dei dati di cui ai punti a), d) e g) è obbligatorio per consentire la conclusione del contratto o per l'erogazione delle prestazioni e dei servizi richiesti.

Il conferimento dei dati di cui ai punti ulteriori è facoltativo: potrai in qualsiasi momento chiedere al Titolare di interrompere le attività di trattamento senza che ciò comporti alcuna conseguenza nell'ambito dei servizi che ti sono forniti.

Modalità del trattamento ed accesso ai dati

Namirial S.p.A. tratta i dati personali in conformità ai Principi del Regolamento in virtù dei propri interessi legittimi legati alla tipologia di attività svolta ed alla necessità di dare esecuzione ai contratti in essere o alle misure precontrattuali richieste dagli interessati.

I dati raccolti sono trattati con strumenti informatici e telematici e potranno essere elaborati in forma aggregata per finalità statistiche e di verifica degli standard di qualità dei servizi di assistenza e manutenzione, escludendo in tal caso il trattamento di dati identificativi.

I dati sono accessibili esclusivamente da parte di incaricati, adeguatamente formati ed informati circa le loro mansioni e le attività ad essi consentite sul dato raccolto, che operano per conto di Namirial e che sono destinatari di istruzioni e compiti impartiti dal responsabile del trattamento, a mezzo di lettera di nomina.

Il titolare del trattamento tratterà i dati per le finalità sopra indicate perseguendo i propri interessi legittimi che non prevalgono sugli interessi o i diritti e le libertà dell'interessato.

Ambito di comunicazione ed eventuale diffusione

Vi informiamo che i dati relativi al contratto e all'attività di servizio possono essere comunicati a soggetti terzi nominati come responsabili esterni del trattamento (la lista completa è disponibile presso il Titolare), consulenti commerciali per finalità amministrative e contabili, nonché a consulenti legali per eventuale gestione di contenziosi.

Vi informiamo, inoltre, che i dati possono essere comunicati anche a organi di polizia o all'autorità giudiziaria per finalità di accertamento o repressione di reati compiuti dagli utenti dei servizi telematici, ove necessario.

Luogo di trattamento dei dati

I dati personali sono trattati presso la sede del Titolare del trattamento, nonché nei server che ospitano il servizio. I dati personali sono conservati in server ubicati nel territorio dell'Unione Europea e non saranno in alcun caso trasferiti al di fuori di esso. Il Titolare del trattamento garantisce che, nel caso di utilizzo di cloud provider stabiliti al di fuori dello Spazio Economico Europeo, il trattamento dei dati personali da parte di tali destinatari avviene nel rispetto dei principi del GDPR. I trasferimenti sono effettuati mediante garanzie adeguate, quali decisioni di adeguatezza, clausole contrattuali standard approvate dalla Commissione europea o altre garanzie previste dal GDPR.

Conservazione e cancellazione dei dati personali

La Namirial S.p.A. conserverà i dati degli interessati in una forma che consenta l'identificazione degli stessi per un arco temporale non superiore al conseguimento delle finalità per le quali i dati sono stati raccolti. In ogni caso, il profilo utente sarà disattivato e tutti i dati personali saranno cancellati in caso di mancato utilizzo dei servizi offerti per un periodo di 18 (diciotto) mesi.

I dati strettamente necessari per gli adempimenti fiscali e contabili, venuta meno la finalità per la quale erano stati raccolti, verranno conservati per un periodo di 10 (dieci) anni come richiesto dalle normative in materia.

I dati con finalità di marketing sono conservati fino a revoca del consenso.

Decorsi tali periodi la Namirial S.p.A. provvederà alla cancellazione dei dati degli interessati.

L'interessato ha diritto di chiedere, in qualunque momento, la modifica degli assetti regolati dalla presente informativa attraverso l'esercizio dei diritti di cui al paragrafo successivo.

I diritti dell'interessato

L'interessato potrà esercitare i diritti di cui agli art. 15 (Diritto di accesso dell'interessato), 16 (Diritto di rettifica), 17 (Diritto alla cancellazione), 18 (Diritto di limitazione del trattamento), 19 (Diritto di ottenere la notifica dal titolare del trattamento nei casi di rettifica o cancellazione dei dati personali o di cancellazione degli stessi), 20 (Diritto alla portabilità), 21 (diritto di opposizione) e 22 (diritto di rifiutare il processo automatizzato) del Regolamento UE 2016/679.

Si comunica che l'esercizio dei diritti dell'interessato di cui ai suddetti articoli, quali il diritto di cancellazione o opposizione, incontra i limiti imposti dalle normative applicabili (DPCM 22 Febbraio 2016 artt. 56,57e DPCM 24 ottobre 2014, art. 7) per quanto riguarda gli obblighi di conservazione dei dati personali.

Per esercitare i diritti previsti dagli artt. da 15 a 22 del Regolamento UE 2016/679 l'interessato dovrà rivolgere apposita richiesta scritta indirizzata a:

**Namirial S.p.A., Via Caduti sul Lavoro n. 4 – 60019 Senigallia (AN) dpo@namirial.com
dpo.namirial@sicurezzapostale.it**