

E-learning in differita

BUDGET E BUSINESS PLAN PER COMMERCIALISTI

Il ruolo del Professionista nella verifica dello stato di salute attuale e prospettica dell'azienda e nell'individuazione di eventuali segnali di crisi

Durata: 12 ore





E-learning in differita

Budget e business plan per Commercialisti

OBIETTIVI DEL CORSO

Il corso ha l'obiettivo di creare competenze che aiutino i Professionisti a saper diagnosticare i risultati aziendali in corso di formazione attraverso l'utilizzo di strumenti di controllo degli andamenti correnti e prospettici, nonché la capacità di saper leggere le risultanze definitive di bilancio in termini di analisi per indici e per flussi.

Il corso guiderà il Professionista ad apprendere:

- i punti di forza/debolezza del Cliente indirizzando la sua attenzione verso quelli che possono essere i segnali premonitori di uno squilibrio o di una crisi, in modo tale da poter individuare le sue esigenze in termini di strumenti di analisi e di interventi correttivi necessari;
- saper suggerire gli interventi opportuni per effettuare la consulenza in merito alle scelte gestionali da assumere per garantire la continuità aziendale anche in periodi di difficoltà economica e finanziaria.

DURATA

Percorso di 12 ore

DISPONIBILITÀ

Percorso disponibile dal 20 dicembre 2020

CORPO DOCENTE

Renato Santini

ODCEC Bologna – Professore Università di Bologna

Luca Baccolini

ODCEC Bologna – Professore Università di Bologna

CREDITI FORMATIVI

ODCEC: inoltrata richiesta **12 CFP**

MEF: inoltrata richiesta **12 CFP** (i crediti Mef possono essere maturati solo se si è commercialisti iscritti ad un qualsiasi ODCEC d'Italia)

Consultare il sito www.drcnetwork.it/professione-commercialista per verificare lo stato di accreditamento del corso

QUOTA DI PARTECIPAZIONE

€ 190 + IVA

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.



E-learning in differita

Budget e business plan per Commercialisti

PROGRAMMA

ANALISI DELLE RISULTANZE DI BILANCIO COME STRUMENTO PER L'INDIVIDUAZIONE DEI PROFILI DI EQUILIBRIO/SQUILIBRIO DELL'AZIENDA CLIENTE

Lettura e riclassificazione del bilancio in ottica finanziaria (1 ora)

- Le principali rettifiche e correzioni dello stato patrimoniale: leasing, factoring, finanziamento del circolante, valutazione dei crediti, delle rimanenze e delle partecipazioni
- Gli schemi riclassificati dello stato patrimoniale secondo il criterio della pertinenza gestionale
- Le principali rettifiche e correzioni del conto economico
- Gli schemi riclassificati del conto economico secondo il criterio della pertinenza gestionale

Interpretazione e analisi degli indici di bilancio (1 ora)

- Il sistema degli indici di bilancio: rilevanza spaziale e temporale
- Gli indici di crescita
- Gli indici di redditività e di efficienza
- Gli indici di produttività per addetto
- Gli indici di equilibrio finanziario e di sostenibilità del debito
- Gli Indici di allerta del nuovo Codice della Crisi d'impresa

Lettura del Rendiconto finanziario e la sua rilevanza informativa (1 ora)

Lettura integrata delle risultanze di bilancio e formulazione di un primo giudizio (1 ora)

- Flusso di cassa della gestione operativa e ROI: una valutazione congiunta della performance operativa
- Capacità di generazione di flussi netti e debito da servire: una valutazione dinamica di solidità finanziaria
- Gli effetti e le conseguenze della crescita/decrecita dei volumi di ricavi
- Il giudizio sintetico sui dati storici e l'elaborazione delle prospettive future
- La stima di una ragionevole possibilità di continuità
- L'individuazione dei valori da preservare e di quelli da abbandonare
- Il giudizio sulle probabilità di sopravvivenza ad invarianza di condizioni

STIMA DEI RISULTATI ATTESI E DEL FABBISOGNO FINANZIARIO

Costruzione del budget di tesoreria nel breve periodo (1 anno) (1 ora)

- Il punto di partenza: i vincoli finanziari (tipicamente affidamenti a breve)
- Lo schema generale di costruzione dei flussi: metodo diretto e metodo indiretto
- La declinazione delle previsioni su base mensile o trimestrale o annuale

La previsione del flusso della gestione corrente (2 ore)

- La stima dei ricavi attesi:
 - analisi qualitativa dell'azienda: attrattività del mercato in cui opera e della difendibilità del suo posizionamento competitivo
 - analisi/costruzione del budget delle vendite e della gestione commerciale (prezzi, sconti, mix di vendita, promozione e canali distributivi)



E-learning in differita

Budget e business plan per Commercialisti

- La stima della struttura dei costi:
 - profili di continuità/discontinuità rispetto al passato nella struttura dei costi (ristrutturazione dei processi produttivi o della logistica integrata)
 - analisi/costruzione del budget degli acquisti, della produzione e del personale
- La previsione del circolante:
 - analisi del portafoglio crediti per scadenze
 - la stima dei crediti scaduti e insoluti
 - le scelte discrezionali e non discrezionali nella gestione delle scorte
 - l'effetto sui flussi della stagionalità/ciclicità delle vendite

Previsione dei flussi finanziari e per gli investimenti (1 ora)

- La previsione dei flussi finanziari
 - la previsione degli impegni finanziari esistenti (debito a medio/lungo termine)
 - la remunerazione del capitale proprio (dividendi, emolumenti superiori alla media di mercato)
 - la stima della disponibilità della proprietà a investire nell'azienda
 - la chiusura del budget di tesoreria: livello delle banche a breve e interessi relativi
- La previsione dei flussi per investimenti
 - La stima degli investimenti necessari per il mantenimento dei risultati nel tempo
 - La valutazione dell'opportunità degli investimenti di espansione
 - Analisi/costruzione di un piano degli investimenti e degli ammortamenti ad essi relativi
- La previsione dei flussi tributari
 - La previsione dei flussi di pagamento delle imposte dirette
 - La previsione dei crediti e debiti derivanti dalle imposte indirette

Predisposizione e l'interpretazione del "cruscotto" sulla crisi d'impresa (Art. 13 – 24 CCI) (1 ora)

- La misurazione del patrimonio netto
- La misurazione del D.S.C.R. per i prossimi 6 / 12 mesi
- Il calcolo dei 5 indici di allerta settoriali elaborati dal CNDCEC
- I ritardi reiterati sui pagamenti
- La continuità aziendale ai sensi dell'ISA 570

Dal budget al business plan (1 ora)

- Controllare l'andamento con il budget: l'analisi degli scostamenti per centri di ricavo e di costi
- Il budget come primo anno di un business plan
- Analisi per differenze nelle proiezioni su un orizzonte temporale esteso
- La costruzione del conto economico e dello stato patrimoniale previsionali
- La valutazione del business plan

CASI AZIENDALI- Elaborazione di un caso pratico su Excel

- Programmazione economico-finanziaria in un'azienda manifatturiera (1 ora)
- Programmazione economico-finanziaria per lo sviluppo di una nuova iniziativa imprenditoriale (start-up) (1 ora)



SCHEDA D'ISCRIZIONE

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

Budget e business plan per Commercialisti.....**QUOTA DI PARTECIPAZIONE: € 190 + IVA**

DATI PARTECIPANTE*

| |
|------------------------|
| Cognome: |
| Nome: |
| E-mail partecipante: |
| C.F. partecipante: |
| Iscritto all'ODCEC di: |
| 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: IT51A052160163300000003473 -**

Credito Valtellinese - Agenzia 4 - Milano Intestato a Drc Network Srl

CAUSALE: E-learning Budget e Business plan (indicare nome e Partita Iva dello Studio Professionale)

PRIVACY: Ai sensi del regolamento UE 2016/679 ("GDPR") DRC Network srl, con sede Legale in Via Imperia 43, 20142 Milano, titolare del trattamento, informa che potrà trattare i dati del Partecipante nonché, se diverso, del Destinatario della fattura per fini promozionali relativi ai propri servizi e a quelli dei propri partner commerciali. Ciascun interessato potrà opporsi a tale trattamento, inizialmente o successivamente, in maniera agevole scrivendo all'email privacy@drcnetwork.it. Per maggiori informazioni sulla privacy si prega di consultare il sito www.drcnetwork.it nell'apposita sezione. L'interessato, presa visione dell'informativa, presta il consenso

Firma Partecipante: _____ Timbro ditta/studio: _____