



ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI DI MASSA CARRARA



ORGANIZZA IN COLLABORAZIONE CON



MASTER ONLINE
CONTROLLO DI GESTIONE,
FINANZA E BUSINESSPLAN SU EXCEL
DAL 16 GIUGNO AL 30 LUGLIO 2021
(15 INCONTRI LIVE)

DOCENTE

Giovanni Fiore, Consulente di gestione e finanza aziendale, Dottore commercialista, C.T.U. del Tribunale di Bologna per Valutazione delle aziende. Svolge attività di consulenza in materia di analisi di bilanci e costi industriali, modelli di budget e business plan, valutazione degli investimenti e finanziamenti, stima del valore delle aziende. Autore del volume "Excel per il controllo di gestione e la finanza aziendale" ed IPSOA.

DESTINATARI

- Controller
- Responsabili amministrativi e finanziari
- Consulenti aziendali
- Dottori commercialisti ed Esperti contabili
- Imprenditori e collaboratori

OBIETTIVI

- Proporre e condividere con i partecipanti un modello integrato di analisi dei costi e pianificazione economico-finanziaria di breve e di medio - lungo periodo, necessario per governare in modo efficace le molteplici e variegate dinamiche gestionali d'impresa. È inoltre aggiornato con gli indici di allerta per l'emersione della crisi
- Fornire gli strumenti indispensabili per leggere e interpretare gli eventi gestionali di natura economico-finanziaria e porre in essere tempestivamente le eventuali azioni correttive sulla base di una logica what-if
- Orientare al potenziamento di professionalità - sia interne che esterne all'azienda - operanti a favore di PMI appartenenti ai principali settori merceologici (manfatturiero, servizi e distribuzione), preposte alla guida delle funzioni del controllo e della pianificazione e gestione finanziaria

PROGRAMMA

16 E 17 GIUGNO 2021

(DALLE 9.00 ALLE 13.30)

1° MODULO

EXCEL PER I MODELLI DI FINANZA E CONTROLLO

- Il funzionamento e l'utilizzo principale del foglio elettronico (Excel®)
- Modelli di riclassificazione per l'analisi dei bilanci
- Definizione della procedura operativa su foglio elettronico per l'elaborazione degli schemi di bilanci riclassificati
- Procedura di acquisizione del bilancio di verifica in formato TXT ricodifica del piano dei conti rispetto alle voci tipiche degli schemi riclassificati e generazione in automatico del bilancio riclassificato
- Operazioni di rettifica della situazione contabile e implementazione nel modello di riclassificazione
- Sistemi di ricerca e selezione dei dati attraverso modalità di filtro, tabelle pivot, funzioni "cerca" e "condizionali"
- Sistemi di aggiornamento attraverso l'uso di matrici ed altre routine
- Organizzazione del piano dei conti con codici di riclassificazione per diverse tipologie di schemi e per periodi di analisi (storiche e prospettive)
- Calcolo del Prezzo e Costo medio orario aziendale
- Calcolo del Valore del Capitale economico attraverso il metodo dei c.d. prezzi probabili (metodo dei multipli)
- Rendiconto finanziario (analisi della variazione del margine di tesoreria)
- Implementazione del modello di analisi dei bilanci mediante la predisposizione delle seguenti formule su foglio elettronico:
- Analisi della redditività:
 - ROI
 - ROE
 - ROD
 - Indebitamento
- Analisi delle rotazioni:
 - Capitale investito
 - Magazzino
 - Crediti
 - Debiti
- Analisi del Break Even Point e del Margine di sicurezza
- Analisi della liquidità (c.d. Acid test) e della Solvibilità (Z' Score di Altman)
- Calcolo degli indicatori di allerta ex Codice della crisi d'impresa

23, 24, 25 GIUGNO 2021
(DALLE 9.00 ALLE 13.30)

2° MODULO

ANALISI DEI COSTI E CONTROLLO DI GESTIONE. I REQUISITI DEL SISTEMA DI CONTROLLO DI GESTIONE

- Il sistema contabile integrato
- Il modello organizzativo, l'analisi dei processi, i centri di responsabilità, obiettivi di risultato e di prestazione
- Il sistema informativo

ANALISI DELLA STRUTTURA REDDITUALE GENERALE

- Aree di gestione
- La gestione caratteristica
- Risultato operativo, margine di contribuzione lordo e netto, valore aggiunto, margine industriale, margine sui consumi
- Indicatori reddituali

ANALISI DEI COSTI PER LE DECISIONI

- Break even analysis
- Leva operativa
- Analisi del mix di prodotto/servizio
- Full cost e direct cost
- Tecniche di pricing
- Analisi di redditività comparata per fattore scarso (ora uomo, ora macchina, superficie disponibile, credito sostenibile, etc.)

LA PROGETTAZIONE DEL SISTEMA DI CONTROLLO DI GESTIONE

- Costruzione del sistema contabile integrato (contabilità generale e contabilità settoriali)
- Il sistema di contabilità analitica e i collegamenti con la contabilità generale
- Il modello di reporting economicogenerale
- Il modello di reporting settoriale per centro di costo/responsabilità e di prodotto/servizio/cliente
- Individuazione dei driver di processo e di attribuzione dei costi indiretti
- Procedure di alimentazione e di quadratura del modello di reporting generale e settoriale
- Il modello di reporting economico integrato
- Elaborazione degli indicatori di performance reddituali ed operativi

LA COSTRUZIONE DEL BUDGET ECONOMICO

- Il budget delle vendite e del fatturato
- Il budget dei costi di distribuzione
- Il budget di produzione e dei magazzini materie prime e prodotti finiti
- Il budget degli acquisti
- Il budget dei costi di processo
- Il budget del costo del personale
- Il budget dei costi indiretti
- Il budget economico
- Il budget dei costi di processo
- Il budget del costo del personale
- Il budget dei costi indiretti
- Il budget economico

IL SISTEMA DI CONTROLLO DI GESTIONE E DI REPORTING SPECIFICO SETTORE ED ESERCITAZIONI

- Peculiarità progettuali, procedure contabili ed extracontabili, modello di reporting economico e indicatori di performance di un'impresa manifatturiera operante con produzione su commessa e per le imprese di servizi
- Peculiarità progettuali, procedure contabili ed extracontabili, modello di reporting economico e indicatori di performance di un'impresa manifatturiera operante con produzione in serie o "a magazzino" e per le imprese commerciali

1, 2, 8, 9 LUGLIO 2021
(DALLE 9.00 ALLE 13.30)

3° MODULO

ANALISI DELLA DINAMICA FINANZIARIA

- Le fonti documentali: bilancio di esercizio ed allegati
- Riclassificazione del bilancio e definizione delle rettifiche
- Analisi della struttura finanziaria secondo il ciclo finanziario ed il ciclo operativo
- La gestione del capitale circolante e le relazioni gestione economica-gestione finanziaria
- Indicatori di struttura finanziaria e del capitale circolante, analisi del grado di equilibrio strutturale
- Analisi della leva finanziaria
- Analisi dei flussi finanziari: il rendiconto dei flussi finanziari cash flow, flussi di capitale circolante, variazione dell'indebitamento finanziario netto
- I principali interventi di risanamento della struttura finanziaria: approccio alla pianificazione di breve e medio periodo

PIANIFICAZIONE FINANZIARIA E DEI FLUSSI DI CASSA DI BREVE PERIODO

- Check up della struttura finanziaria iniziale e del potenziale di crescita sostenibile: definizione obiettivi di sviluppo e risanamento
- Il budget economico
- I parametri finanziari del capitale circolante
- Il piano degli investimenti e il fabbisogno finanziario pregresso
- Cash flow operativo atteso
- Il piano dei flussi finanziari
- Il piano dei flussi di cassa
- Il piano della struttura finanziaria
- Valutazione della sostenibilità del piano finanziario di sviluppo e/o di risanamento
- Indicatori attesi di struttura finanziaria
- Indicatori attesi di Struttura finanziaria e di Sostenibilità del debito, alla luce delle novità normative introdotte dal Codice della crisi d'impresa (Indicatori della crisi)

15, 16, 22, 23 LUGLIO 2021
(DALLE 9.00 ALLE 13.30)

4° MODULO

OBIETTIVI DEL BUSINESS PLAN

- Start-up e sviluppo dimensionale
- Risanamento finanziario e ristrutturazione del debito
- Valutazione d'azienda

LA STRUTTURA DEL BUSINESS PLAN

- Scenario, obiettivi economico-finanziari e parametri generali
- Processi operativi
- Piano di marketing
- Piano di produzione e della logistica
- Struttura, organizzazione e risorse umane
- Piano economico-finanziario

IL PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO

- Il piano economico a margine di contribuzione totale e per prodotto/servizio
- Il piano economico della gestione operativa
- I parametri finanziari del capitale circolante e dei tassi di interesse a breve e medio termine
- Il fabbisogno finanziario degli investimenti e del capitale circolante
- Strategia di copertura del fabbisogno finanziario
- Il piano dei flussi finanziari e dei flussi di cassa
- Il piano della struttura patrimoniale
- Gli indicatori economico-finanziari
- Gli indicatori di valutazione finanziaria

PECULIARITÀ STRUTTURALE DEL BUSINESS PLAN SPECIFICO DI SETTORE

- Il Business Plan di un'impresa commerciale
- Il Business Plan di un'impresa manifatturiera
- Il Business Plan di un'impresa di servizi

ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

- I sistemi di analisi e valutazione degli investimenti
- Indicatori reddituali e indicatori finanziari
- I principali indicatori finanziari: TIR, VAN, PAY BACK PERIOD, EVA
- Gli indicatori finanziari per la valutazione del progetto d'investimento
- Gli indici finanziari per la determinazione del costo effettivo dell'indebitamento finanziario
- Gli indici finanziari per la valutazione integrata di un progetto di investimento in presenza di soluzioni alternative di copertura finanziaria

ANALISI E VALUTAZIONE D'IMPRESA

- I metodi alternativi di valutazione d'azienda
- Metodo patrimoniale
- Gli indicatori finanziari per la valutazione del progetto d'investimento

SCELTA DEL METODO DI VALUTAZIONE PER TIPOLOGIA D'IMPRESA

- Valutazione di un'impresa commerciale
- Valutazione di un'impresa manifatturiera
- Valutazione di un'impresa di servizi

29, 30 LUGLIO 2021

(DALLE 9.00 ALLE 13.30)

5° MODULO

COSTRUZIONE DI UN MODELLO DI ANALISI ECONOMICA E FINANZIARIA PER LA VALUTAZIONE DELLE AZIENDE

- Modello di Business Plan a 5 anni: conto economico, stato patrimoniale, analisi finanziaria ed indicatori gestionali
- Valutazione dell'azienda con il metodo finanziario o dei flussi di cassa scontati (DCF)
- Valutazione dell'azienda con il metodo misto patrimoniale – finanziario (Eva®)
- Valutazione dell'azienda con la tecnica dei multipli – Ev/Ebitda

DURATA

60 ore (strutturate in n. 15 sessioni della durata di 4 ore ciascuna)

CALENDARIO – ORARIO LEZIONI

Il Master si articola in 15 lezioni di 4 ore formative ciascuna, secondo il seguente calendario:

1 Lezione	16-giu-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
2 Lezione	17-giu-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
3 Lezione	23-giu-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
4 Lezione	24-giu-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
5 Lezione	25-giu-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
6 Lezione	01-lug-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
7 Lezione	02-lug-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
8 Lezione	08-lug-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
9 Lezione	09-lug-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
10 Lezione	15-lug-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
11 Lezione	16-lug-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
12 Lezione	22-lug-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
13 Lezione	23-lug-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
14 Lezione	29-lug-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30
15 Lezione	30-lug-21	dalle ore 9.00 alle ore 11.00	PAUSA	dalle ore 11.30 alle ore 13.30

MODALITA'

Webinar live erogati attraverso la piattaforma elearning di Etruscaform
Dopo l'Iscrizione seguiranno le Istruzioni per accedere al Master OnLine

CODICI ACCREDITAMENTO ODCEC

DATA	ORA	CODICI CNDEC	CODICI MEF
16 GIUGNO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.5.1	
17 GIUGNO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.5.1	
23 GIUGNO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.3.3	B.2.3
24 GIUGNO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.3.4	B.2.4
25 GIUGNO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.3.5	B.2.5
1 LUGLIO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.4.9	
2 LUGLIO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.4.9	
8 LUGLIO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.3.6	
9 LUGLIO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.3.6	
15 LUGLIO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.3.1	B.2.1
16 LUGLIO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.3.1	B.2.1
22 LUGLIO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.3.4	B.2.4
23 LUGLIO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.3.4	B.2.4
29 LUGLIO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.3.6	
30 LUGLIO 2021	9.00 - 11.00 11.30 - 13.30	C.3.6	

CREDITI FORMATIVI

ORDINE DOTTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI:

IL PROGRAMMA DEL CORSO È STATO INOLTROTO ALL'ORDINE DI MASSA CARRARA
AI FINI DELL'ACCREDITAMENTO PER LA FORMAZIONE CONTINUA OBBLIGATORIA.

MATERIALE DIDATTICO

Qualche giorno dopo il termine della lezione saranno disponibili:

- le **slide** mostrate dal docente durante le lezioni
- le **risposte a tutte le domande di interesse generale** poste durante l'evento;
- la **registrazione dell'evento** sarà disponibile una settimana dopo la conclusione dell'intera iniziativa formativa. Tale registrazione è da considerare come semplice materiale didattico e NON rilascia crediti ai fini della formazione professionale continua.

MODALITÀ DI SVOLGIMENTO DEI WEBINAR

Dopo aver Inviato all'Agenzia SAPEREINFORMARE la Scheda di Iscrizione Riceverai una **e-mail contenente le istruzioni e le credenziali per accedere.**

Ti ricordiamo che il **link sarà attivato un'ora prima dell'inizio di ciascun webinar.**

ATTESTATI

Al termine dell'iniziativa, se saranno soddisfatti i requisiti di frequenza, verrà inviato l'Attestato con le relative ore di presenza.

QUOTE DI PARTECIPAZIONE

- **QUOTA LISTINO € 2050 + IVA**

SPECIALE SCONTI

- ┌ **QUOTA RISERVATA € 1640 + IVA RISERVATA AGLI ISCRITTI ORDINI:
MASSA CARRARA - LUCCA - LA SPEZIA**

ISCRIZIONI MULTIPLE

- ┌ **QUOTA PER 2 PARTECIPANTI STESSO STUDIO € 2000 + IVA**
- ┌ **QUOTA PER 3 PARTECIPANTI STESSO STUDIO € 2250 + IVA**
- ┌ **QUOTA PER 4 O PIÙ PARTECIPANTI STESSO STUDIO € 2400 + IVA**

SEGRETERIA ORGANIZZATIVA

PER INFORMAZIONI ED ISCRIZIONI RIVOLGERSI A:

SapereInFormare

FORMAZIONE AD HOC PER IMPRESE E PROFESSIONISTI

Tel – Fax 0187.62.94.59 – Mail info@sapereinformare.it

Training Specialist Paolo Borzoni 348.7329080

ETRUSCAFORM

ORGANISMO FORMATIVO

Viale G. Galilei 36 - 54033 – Avenza-Carrara

Tel 058555322 - Mail info@etruscaform.com

SCHEDA DI ISCRIZIONE DA INVIARE

VIA FAX AL N. 0187/629459 - VIA MAIL info@sapereinformare.it

**MASTER ONLINE CONTROLLO DI GESTIONE,
FINANZA E BUSINESS PLAN SU EXCEL
DAL 16 GIUGNO AL 30 LUGLIO 2021 (15 INCONTRI LIVE)**

CODICE CORSO: COGE15

QUOTA LISTINO € 2050 + IVA

SPECIALE SCONTI

┌ **QUOTA RISERVATA € 1640 + IVA RISERVATA AGLI ISCRITTI ORDINI:
MASSA CARRARA - LUCCA - LA SPEZIA**

ISCRIZIONI MULTIPLE

┌ **QUOTA PER 2 PARTECIPANTI STESSO STUDIO € 2000 + IVA**

┌ **QUOTA PER 3 PARTECIPANTI STESSO STUDIO € 2250 + IVA**

┌ **QUOTA PER 4 O PIÙ PARTECIPANTI STESSO STUDIO € 2400 + IVA**

DATI PARTECIPANTE

Cognome e Nome _____ Professione _____

Tel. _____ Fax _____

E-mail _____ C.F. _____

Iscritto all'Ordine Professionale _____

Sede dell'Ordine Professionale _____

DATI PER LA FATTURAZIONE

Ragione sociale _____

Indirizzo _____

Cap. _____ Città _____ Prov. _____

Part.IVA/CF _____

Codice Univoco _____

MODALITÀ DI PAGAMENTO

La quota di partecipazione € _____ + IVA € _____

Totale fattura € _____

IL PAGAMENTO DEVE ESSERE EFFETTUATO ALL'ATTO DELL'ISCRIZIONE SECONDO LA SEGUENTE MODALITÀ:

┌ **BONIFICO BANCARIO** a favore di **E.TRUS.C.A.FORMS.r.l.** – Banca: **CREDIT AGRICOLE**
IBAN: IT52Q0623049801000035595546 – indicando nella causale “MASTER ONLINE CONTROLLO
DI GESTIONE, FINANZA E BUSINESS PLAN SU EXCEL”, la quota di partecipazione, intestatario fattura e
nome del partecipante.

Data _____ Firma del Partecipante _____