

ModBilancio 2.0

Applicativo per l'analisi e la gestione del Bilancio

Il modello gestionale per la reportistica di bilancio sviluppato dai consulenti EuroConsulting è uno strumento che consente di monitorare e di analizzare in tempo reale la situazione economica, finanziaria e patrimoniale dell'azienda. La logica del modello si basa sull'utilizzo di maschere semplici e funzionali che permettono di rielaborare ed integrare i dati contabili fornendo con estrema immediatezza e flessibilità analisi e reporting specifici a supporto delle decisioni aziendali. Principali caratteristiche del sistema realizzato sono la **versatilità e la possibilità di adattamento ad ogni tipologia di azienda** unita ad un'estrema facilità d'uso che permette di effettuare analisi e stampe complete. E' prevista anche la possibilità di collegamento diretto agli archivi contabili per avere la situazione perfettamente aggiornata in tempo reale.

Figura 1

Redazione del Bilancio Riclassificato

Il Modulo Bilancio prevede una gestione di stampe specifiche in grado di tener sotto controllo le performance aziendali. Le operazioni di riclassifica sono gestite in modo semplice ed intuitivo permettendo di realizzare **scemi di riclassifica personalizzati** e bilanci adatti ad ogni esigenza aziendale. Nell'esempio viene riportato uno schema di **conto economico riclassificato** per ottenere informazioni determinanti ai fini decisionali. Nello stesso modo possono essere gestite specifiche riclassifiche sia per **l'analisi dello stato patrimoniale** che per **l'analisi dei flussi di cassa**.

BILANCIO RICLASSIFICATO		DATI AL: 31/12/03	
SOCIETA': DEMO			
ECONOMICO			
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO	%
10	RICAVI NETTI DI VENDITA	1.448.566	100,0%
20	ESISTENZE INIZIALI PRODOTTI FINITI E SEMILAVORATI	-266.264	-18,4%
30	ALTRI RICAVI E PROVENTI	40.972	2,8%
40	ACQUISTI MATERIE	-412.504	-28,5%
50	ACQUISTI SEMILAVORATI	-158.721	-11,0%
60	ESISTENZE INIZIALI MATERIE PRIME	-87.106	-6,0%
70	ACQUISTI PRODOTTI FINITI	-131.135	-9,1%
80	COSTI INDUSTRIALI	-6.595	-0,5%
90	LAVORAZIONI ESTERNE	-43.854	-3,0%
100	COSTI COMMERCIALI	-266.404	-18,4%
110	COSTI GENERALI	-121.150	-8,4%
120	BENI IN LEASING	-23.893	-1,6%
130	COSTO DEL PERSONALE	-239.185	-16,5%
160	ONERI FINANZIARI	-87.075	-6,0%

Figura 2

Redazione del Bilancio IV Direttiva Cee e del Rendiconto Finanziario

Il modello prevede una specifica sezione di riclassifica del piano dei conti secondo quanto disposto dal codice civile in modo da redigere completamente il bilancio **nella forma prevista dalla IV Direttiva CEE (Stato Patrimoniale e Conto economico)** come previsto dai principi contabili internazionali, sia in termini di analisi che di stampa. La flessibilità nella progettazione del modulo consente con estrema immediatezza di tenere sotto controllo e di modificare in ogni momento la composizione delle diverse voci di riclassifica dei prospetti elaborati.

	31/12/03	31/12/02
ATTIVITA'		
A) CREDITI VS OCCHI PER VERSAMENTI DOVUTI		
1) Versamenti già richiamati	50.000	50.000
2) Versamenti non richiamati	72.000	60.000
TOTALE CREDITI VS OCCHI PER VERSAMENTI DOVUTI	122.000	110.000
B) IMMOBILIZZAZIONI		
1) IMMOB. IMMATERIALI		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	8.500	8.000
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	300.000	250.000
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utili	145.000	125.000

Figura 3

RENDICONTO FINANZIARIO		DATI AL: 31/12/2002	
AZIENDA: XXX			
Gruppo	Ricl	Descrizione	Importo
RISULTATO DEL PERIODO			
5		RISULTATO E ECONOMICO DEL PERIODO	-19.000
<i>RISULTATO DEL PERIODO</i>			-19.000
FLUSSI DI CASSA DELL'ATTIVITA' OPERATIVA			
10		CLIENTI	-181.104
15		ALTRI CREDITI	-14.154
20		RIMANENZE	-107.096
25		RATEI E RISCOINTI ATTIVI	-9.046
28		FATTURE DA RICEVERE	8.353
30		FORNITORI	138.872
35		DEBITI DIVERSI	98.298
40		RATEI E RISCOINTI PASSIVI	304
<i>FLUSSI DI CASSA DELL'ATTIVITA' OPERATIVA</i>			-65.574

Figura 4

Gestione del Budget

Predisposizione di modelli di **Budget annuale mensilizzato e analisi degli scostamenti** dei dati a consuntivo rispetto a quanto previsto in sede di Budget. Il software gestionale permette di redigere il bilancio previsionale diviso per mesi e di analizzare le difformità rispetto a quanto realizzato nel periodo in esame e in quello precedente. Il sistema dinamico di controllo permette di individuare in tempo reale qualsiasi elemento di rilievo e assume un ruolo fondamentale come strumento di supporto per le decisioni aziendali.

INSERIMENTO DATI BUDGET		ANNO 2003	AGGIORNA BUDGET						
Cont. Az.	Cont. Conto	Descrizione Conto	Totale	Gen	Feb	Mar	Apr	Mai	Giù
ES	5312	MANUT.RIPARAZ. REPARTO 1	-240,00	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00
ES	5313	MANTENIM.CORRIDO REP. 1	-240,00	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00	-20,00
ES	5401	VIAGGI E TRASFERITE	-400,00	-40,00	-40,00	-40,00	-40,00	-40,00	-40,00
ES	5402	BENEFICI DI R.R.	-3.800,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
ES	54011	COLLAB.COORD.CONT.(CO.CO.CO)	-15.800,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.300,00	-1.300,00
ES	54012	CONTR.RIP. 1% SU CO.CO.CO.	-1.560,00	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00
ES	54013	ACCANTONAMENTO FRR	-1.560,00	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00	-130,00
ES	5403	SPESE DI TRASPORTO	-20.800,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00	-2.400,00
ES	5404	SPESE ACCESS. ALLE VEND.	-3.220,00	-200,00	-215,00	-300,00	-400,00	-10,00	-1.000,00
ES	5405	PROVVISIONI PASSIVE	-84.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
ES	5406	FIERE E MOSTRE	-13.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
ES	5407	SPESE COMMERCIALI	-4.710,00	-360,00	-400,00	-450,00	-450,00	-450,00	-1.000,00
ES	5408	ASSICURAZIONE CREDITI	-2.490,00	-250,00	-50,00	-45,00	-55,00	-80,00	-1.000,00
ES	5409	FIMI SPESE RAPPRESENTANTI	-2.400,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
ES	8001	MODELLO DAMMA 5	420.000,00	40.000,00			50.000,00	50.000,00	40.000,00
ES	80010	MODELLO DAMMA 3	175.000,00	40.000,00	40.000,00	10.000,00	15.000,00	10.000,00	50.000,00
ES	80099	RESI SU ACQUISTI	80.000,00	30.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
ES	81010	CONTRIBUTI COAA	400,00	10,00	200,00	20,00	50,00	50,00	60,00
ES	81011	ARRIOT. ATTEVO	260,00	10,00	200,00	10,00	10,00	10,00	10,00
ES	81012	FIMI ONERI VEND. ART.15623	520,00	100,00	200,00	10,00	10,00		
ES	81013	INDIUGGIENZE ATTIVE	190,00	100,00					
TOTALE			26.649,00	53.965,00	-3.980,00	-24.170,00	10.774,00	17.728,00	43.850,00

Figura 5

BILANCIO DI CONFRONTO BUDGET		DATI AL: 31/12/2003		
ECONOMICO				
CODICE	DESCRIZIONE	2003	BUDGET	Diff.
S151	ACQ. MOBILI IMBALLATI	-104.608	-120.000	15.392
S133	ACQUISTO LAVORI	-89.179	-96.000	6.821
S141	IMBALLAGGI C/ACQUISTI	-11.895	-12.000	105
S201	SALARI E STIPENDI	-84.359	-72.000	7.641
S2010	COMPENSO AMM.TORE	-12.000	-12.000	
S2011	CONTR.10% COMP.AMM.TORE	-800	-780	-20
S202	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	-12.463	-12.000	-463
S203	INDENNITA' LICENZIAMENTO	-5.453	-6.000	547
S204	ALTRI ONERI DEL PERSONALE	-151	-240	89
S205	CONTRIBUTI ASSICURATIVI	-4.358	-4.800	442
S211	SALARI E STIP. REPARTO/I	-17.719	-18.000	281
S212	CONTRIB.PREV. REPARTO/I	-3.490	-3.600	110
S301	LAVORAZIONI ESTERNE	-32.929	-36.000	3.071
S3012	MANTENIZIONE E RIP.AUTOV.	-131	-240	109
S3014	ASSIC.NE E BOLLI AUTOVET.	-671	-720	49
S302	MANUT. E RIPARAZ.	-1.657	-1.800	143

Figura 6

Confronto mensile e annuale

Il Modulo Bilancio permette di monitorare sia l'andamento relativo ai diversi mesi dell'anno sia quello rispetto ai periodi precedenti individuando così gli eventuali scostamenti e le anomalie. La potenzialità delle analisi ad affondamento consente di analizzare dinamicamente la situazione aziendale partendo dai dati aggregati fino ad arrivare al massimo dettaglio.

ANALISI MENSILE		SOCIETA': AAA											
BILANCIO RICLASSIFICATO		ECONOMICO											
Codice	Descrizione	Totale	Gen	Feb	Mar	Apr	Mai	Giù	Lug	Agò	Set	Ott	
10	RICAVI NETTI DI VENDITA	654.534	61.047	54.030	54.000	52.209	59.353	62.496	80.535	5.341	62.398	56.051	
20	ESISTENZE INIZIALI PRODOTTI F.I.	-81.493											
25	RIANENZE FINALI PRODOTTI F.I.	102.024											
30	ALTRI RICAVI E PROVENTI	59.456	544	755	1.062	811	1.125	1.140	6.455	33	18.108	16.496	
40	ACQUISTI MATERIE	-123.859	-6.127	-6.319	-16.700	-10.217	-12.981	-14.289	-9.905	-3.319	-7.762	-22.190	
50	ACQUISTI SEMILAVORATI	-19.713	-8.779	-4.368	-2.969							-8.000	
60	ESISTENZE INIZIALI MATERIE P.R.I.	-15.603											
65	RIANENZE FINALI MATERIE P.R.I.	23.022											
70	ACQUISTI PRODOTTI FINITI	-193.708	-21.090	-12.360	-10.656	-17.952	-26.012	-15.463	-23.016		-22.925	-20.027	
80	COSTI INDUSTRIALI	4.812	-1.267									326	
90	LAVORAZIONI ESTERNE	-32.929	-1.478			-1.862	-12.866	-1.800		-700	-2.574	-3.116	
100	COSTI COMMERCIALI	-107.063	-8.062	-7.545	-11.419	-6.059	-14.074	-19.992	-11.989	-6.327	-11.050	-7.010	
110	COSTI GENERALI	-52.535	-4.959	-2.546	-148	-4.988	-4.989	-3.440	-4.701	-409	-3.416	-2.413	
120	BENI IN LEASING	-1.955	-1.955										
130	COSTO DEL PERSONALE	-143.874	-6.779	-6.070	-8.260	-7.527	-10.224	-10.866	-11.701	-7.070	-15.447	-13.462	
140	AMMORTAMENTI	-24.930											
150	ALTRI ACCONTONAMENTI	-1.064											
160	ONERI FINANZIARI	-23.142	-438	-458	-3.987	-382	-409	-4.719	-380	-337	-1.748	-3.260	
170	PROVENTI FINANZIARI	60	47	13									
180	ONERI STRAORDINARI	-115											
190	PROVENTI STRAORDINARI	744	430	20	27	11	37	55	27	13	5	31	
200	IMPOSTE	-9.366			-310	-49			-429				

Figura 7

BILANCIO DI CONFRONTO		DATI AL: 31/12/04				
SOCIETA': AAA						
ECONOMICO						
CODICE	DESCRIZIONE	2000	2001	2002	2003	2004
210001	MERCI CAVENDITA	1.108.810	1.290.780	1.211.316	1.137.060	549.018
230002	MERCI CRIMANENZE FINALI	166.179	167.624	162.221	187.540	
210011	RICAVI DIVERSI	5.992	6.337	6.925	3.884	1.782
270078	OMAGGI ALLA CLIENTELA	2.080	-3.437	-3.137	-2.700	-445
260001	MERCI C/ACQUISTI	-695.465	-792.909	-709.301	-703.930	-316.247
260013	MERCI CRIMANENZE INIZIALI	-171.226	-166.179	-167.624	-162.221	
360001	RETRIBUZIONI DIPENDENTI	-95.391	-103.906	-112.936	-114.150	-43.863
280008	COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI	-37.978	-38.740	-38.583	-23.931	-12.573
280002	COMPENSI AI SOCI	-37.978	-55.659	-55.380	-40.493	-20.011
360002	CONTRIBUTI INPS	-24.153	-26.482	-32.276	-33.839	-12.628
270029	FITTI PASSIVI	-16.423	-16.423	-16.423	-16.423	-6.843
260020	MERCI C/ACQ. INTRACOMUNITARI	-13.242	-56.090	-41.249	-36.163	-16.274
270010	SPESE DI TRASPORTO DA FORNITORE	-12.003	-14.709	-15.553	-5.816	-2.710
RISULTATO DI ESERCIZIO		5.098	4.681	1.972	22.331	67.475

Figura 8

CARATTERISTICHE

- GESTIONE MULTIAZIENDA
- POSSIBILITA' DI COLLEGAMENTO CON GLI ARCHIVI CONTABILI
- GESTIONE RICLASSIFICHE
- ANALISI DRILL DOWN
- GESTIONE RETTIFICHE DI COMPETENZA
- GESTIONE RETTIFICHE PER CHIUSURA DI PERIODO
- BILANCI GESTIONALI DI PERIODO
- RENDICONTO FINANZIARIO
- BILANCIO IV DIR CEE
- ANALISI DINAMICA MENSILE
- ANALISI DI CONFRONTO CON ANNI PRECEDENTI
- GESTIONE BUDGET CON ANALISI DI CONFRONTO
- MODULO REALIZZATO E INTEGRATO CON IL SISTEMA MS OFFICE ®



EuroConsulting S.r.l.

P.zza Petrucci 8 55041 CAMAIORE (LU)
tel. 0584/989555 - Fax 0584/989556
www.euroc.it - euroconsulting@euroc.it