



ANALISI DI BILANCIO

Come procedere:

- andare al **modulo Analisi di Bilancio**;
 è possibile Compilare un Bilancio con dati a scelta oppure Importare i valori di Bilancio dalla Contabilità.
- eseguire la funzione **Compilazione Bilancio con dati a scelta**
 **compilare i dati del seguente Bilancio:**

BILANCIO CIVILISTICO

STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

I) Immobilizzazioni immateriali

3) Diritti brevetto ind e di util opere d'ingegno	7.892	7.892
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.910	1.316
7) altre	108.610	133.782

II) Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati	431.923	394.513
2) Impianti e macchinario	808.956	1.090.301
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.670.720	1.255.999
4) Altri beni	226.103	203.288
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	35.700	140.422

III) Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni in:

c) altre imprese	902	902
------------------	-----	-----

C) ATTIVO CIRCOLANTE

I) Rimanenze

2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorat	849.965	1.234.263
---	---------	-----------

II) Crediti

1) verso clienti	4.443.619	3.555.156
4 bis) Crediti tributari	38.982	168.577
4 ter) Imposte anticipate	2.357	3.265
5) verso altri	55.426	77.836

IV) Disponibilità liquide

1) Depositi bancari e postali	571.697	478.951
2) Assegni	1.851	2.051
3) Denaro e valori in cassa	266	4.861

D) RATEI E RISCONTI ATT

I) Ratei e risconti

Ratei e risconti	6.398	11.583
------------------	-------	--------

II) Disaggio su prestiti

Disaggio su prestiti

STATO PATRIMONIALE PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I Capitale Sociale

Capitale	600.000	600.000
----------	---------	---------

III Riserve di rivalutazione

Riserve di rivalutazione	905.511	905.511
--------------------------	---------	---------

IV Riserva legale

Riserva legale	122.130	122.130
----------------	---------	---------

VII Altre riserve

Altre riserve	2.727.995	2.089.265
---------------	-----------	-----------

IX Utile (perdita) dell'esercizio

Utile (perdita) dell'esercizio	400.635	638.730
--------------------------------	---------	---------

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili

per trattamento di quiescenza e obblighi simili	240.000	160.000
---	---------	---------

2) Per imposte

Per imposte	442.997	354.191
-------------	---------	---------

D) DEBITI

3 Debiti v/Soci per finanziamenti

Debiti v/Soci per finanziamenti (entro es succ)		
Debiti v/Soci per finanziamenti (oltre es succ)	200.000	46.481

4 Debiti verso banche

Debiti verso banche	253	815
---------------------	-----	-----

6 Acconti:

Acconti	16.745	3.138
---------	--------	-------

7 Debiti verso fornitori

Debiti verso fornitori (entro l'esercizio succ)	3.089.441	3.393.137
Debiti verso fornitori (oltre l'esercizio succ)	214.496	272.059

12 Debiti tributari:

Debiti tributari	145.582	46.627
------------------	---------	--------

13 Debiti verso istituti di prev. e sic sociale

Debiti verso istituti di prev. e sic sociale	68.774	65.291
--	--------	--------

14 Altri debiti:

Altri debiti	85.977	65.826
--------------	--------	--------

E) RATEI E RISCONTI PASS

Ratei e risconti

Ratei e risconti	2.741	1.757
------------------	-------	-------

Totale S P Attività

9.263.277 8.764.958

Totale S P Passività

9.263.277 8.764.958

Conto Economico

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ricavi per vendita merci	11.455.857	9.788.675
--------------------------	------------	-----------

2) Variazioni rimanenze di prodotti in lavorazione

Variazioni rimanenze di prodotti in lavorazione	-136.494	-12.301
---	----------	---------

5) Altri ricavi e proventi

Contributi in conto esercizio	4.272	
-------------------------------	-------	--

Altri ricavi e proventi	25.031	60.917
-------------------------	--------	--------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

materie prime	-5.382.313	-5.159.191
---------------	------------	------------

7) Per servizi

costi per servizi	-2.933.097	-2.517.190
-------------------	------------	------------

8) Per godimento di beni di terzi

costi per godimento beni di terzi	-250.000	-250.000
-----------------------------------	----------	----------

9) Per il personale

a) Salari e stipendi	-778.441	-693.735
----------------------	----------	----------

b) Oneri sociali	-276.671	-244.425
------------------	----------	----------

c) Trattamento di fine rapporto	-59.752	-52.990
---------------------------------	---------	---------

d) Trattamento di quiescenza e simili		
---------------------------------------	--	--

e) Altri costi	-9.416	-7.533
----------------	--------	--------

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento immobilizzazioni Immateriali	-38.798	-36.419
--	---------	---------

b) Ammortamento immobilizzazioni Materiali	-653.278	-752.495
--	----------	----------

c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
--	--	--

d) Svalutaz crediti compresi in att circolante	-22.046	-21.847
--	---------	---------

11) Variaz riman materie prime, suss, cons e merci

Variazioni delle rimanenze di materie prime	-247.804	303.712
---	----------	---------

13) Altri accantonamenti

Altri accantonamenti	-80.000	-80.000
----------------------	---------	---------

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	-54.708	-135.421
---------------------------	---------	----------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
--	--	--

da altri	6.189	5.830
----------	-------	-------

17) Interessi ed altri oneri finanziari

d) verso altri	-1.043	-3.779
----------------	--------	--------

17bis Utili e perdite su cambi

utili su cambi	250	
----------------	-----	--

perdite su cambi		-831
------------------	--	------

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20) Proventi Straordinari:

altri Proventi straordinari	166.339	918.970
-----------------------------	---------	---------

21) Oneri Straordinari:

altri oneri straordinari	-54.520	-338.725
--------------------------	---------	----------

22 imposte sul reddito dell'esercizio

imposte correnti	-278.922	-132.492
------------------	----------	----------

Totale Conto Economico

400.635	638.730
---------	---------

3. Controllare i dati immessi e stampare il Bilancio prima di passare al punto successivo

4. eseguire la funzione **Riclassificazione Bilancio**

Voci del Bilancio Civilistico da destinare

Schema di Riclassificazione del Bilancio

(1) Selezionare l'origine dei valori

(2) Selezionare lo schema di riclassificazione

(3) Selezionare la voce di Bilancio da riclassificare

(4) Cliccare sulla destinazione (Liquidità Immediata)

Se si desidera personalizzare e creare nuovi schemi di riclassificazione o modificare le formule per il calcolo dei risultati delle varie righe

Per conoscere la formula per il calcolo del risultato di una specifica riga

5. dopo aver salvato e controllato la correttezza dei dati riclassificato, procedere con il calcolo degli **Indici di Bilancio**

Cliccare sul titolo dell'Indice di Bilancio del quale definire la formula

Se desiderate creare un NUOVO Indice di Bilancio

Gestione Indici di Bilancio

Visualizza Indici di: Liquidità

Elenco Indici di Bilancio

- Capitale Circolante Netto
- Capitale Circolante Netto (2)
- Current Ratio
- Margine di Struttura
- Margine di Tesoreria
- Quick Ratio

Titolo Indice: Capitale Circolante Netto
 Tipologia Indice: Liquidità

Capitale circolante netto = Attività correnti - Passività correnti

Indica il saldo tra le Attività e le Passività correnti

Se Capitale circolante netto è:

- > 0 situazione di equilibrio in quanto esso indica quanto in più delle risorse si trasformerà in denaro nel breve periodo rispetto agli impegni in scadenza nello stesso periodo;
- < 0 situazione finanziaria-patrimoniale negativa in quanto solitamente rileva la copertura di investimenti fissi con fonti di finanziamento a breve termine.

Codice Indice: 00004 Modifica

Formula per il calcolo dell'Indice Selezionato

Indice-Differenza Indice-Quoziente Indice-Percentuale Indice-Durata

Segno / Voce Bilancio	Anno N	Anno N - 1
+ Attivo Corrente	5.970.561	5.536.543
- Passivo Corrente	3.409.513	3.576.591
= Totale Formula	2.561.048	1.959.952

Capitali Circolante Netto = 2.561.048 1.959.952

Aggiungi Shift Importa Elimina Salva Torna agli Indici

Click sul titolo dell'Indice per visualizzarne Note e Formula

Clickare sul pulsante aggiungi o elimina per definire la formula

Note personalizzabili

Selezione della tipologia di formula da programmare

⚠ è possibile **cancellare e ripetere la Riclassificazione** e il calcolo degli Indici ritornando alla finestra del modulo **Analisi di Bilancio** ed eseguendo la funzione **Utilità**

Analisi Bilancio: funzioni utili

Svuota schemi di riclassificazione del Bilancio

Svuota e ricompila Svuota e non ricompila

Svuota tabella delle voci riclassificate

Svuota e ricompila Svuota e non ricompila

Cancella gli Indici di Bilancio

Svuota e ricompila Svuota e non ricompila

Cancella Formule per il calcolo degli Indici di Bilancio

Svuota e ricompila Svuota e non ricompila

Chiudi

Eseguire **svuota e non ricompila** per azzerare gli schemi di riclassificazione, che dovranno essere ricreati dall'utente

Eseguire **svuota e non ricompila** per annullare e ripetere manualmente la riclassificazione

Eseguire **svuota e non ricompila** per annullare e riprogrammare, una per una, le formule per il calcolo degli Indici

⚠ Quindi l'utente potrà decidere il livello dal quale rieseguire la Riclassificazione ed il calcolo degli Indici:

- Si desidera mantenere gli schemi di riclassificazione e destinarvi manualmente le voci del Bilancio? Eseguire

Svuota tabella delle voci riclassificate

Svuota e ricompila Svuota e non ricompila

- Si desidera riprogrammare le formule per il calcolo degli Indici? Eseguire

Cancella gli Indici di Bilancio

Svuota e ricompila Svuota e non ricompila

- Si desidera ricreare ex-novo gli schemi di riclassificazione? Eseguire

Svuota schemi di riclassificazione del Bilancio

Svuota e ricompila Svuota e non ricompila