

Obiettivi didattici:

- ✓ saper compilare e contabilizzare una Situazione Contabile Finale
- ✓ saper riclassificare la Situazione Contabile Finale per ottenere la stampa del Bilancio Civilistico

Come procedere:

1. **Creare una nuova Esercitazione Libera;**
2. **Selezionare l'Esercitazione e personalizzarne la PassWord**
3. **Aprire l'Esercitazione** per lo svolgimento
4. andare al **Modulo Contabilità;**
5. eseguire la funzione **Situazione Contabile Iniziale**
6. **compilare i dati della Situazione Patrimoniale ed Economica sotto riportati**

Situazione Patrimoniale

SP ATTIVO

Conti	Eccedenze	Segni
Attrezzature industriali	€ 372.570,00	D
Automezzi	€ 95.700,00	D
Banche c/c attivi	€ 19.309,45	D
Costi di impianto	€ 20.625,00	D
Crediti v/clienti	€ 411.127,20	D
Denaro in cassa	€ 2.211,00	D
Impianti e macchinari	€ 1.584.000,00	D
Macchine d'ufficio	€ 198.000,00	D
Materie prime	€ 123.750,00	D
Prodotti finiti	€ 141.900,00	D
Semilavorati	€ 66.000,00	D

SP PASSIVO

Conti	Eccedenze	Segni
Banche c/c Passivi	€ 202.079,35	A
Capitale Sociale	€ 1.650.000,00	A
Debiti v/ Istituti Previdenziali	€ 6.879,42	A
Debiti per Imposte	€ 5.706,50	A
Debiti per Iva	€ 2882,00	A
Debiti per Ritenute da Versare	€ 1.689,51	A
Debiti per TFR	€ 52.180,41	A
Debiti V/ Fornitori	€ 284.460,00	A
Fatture da Ricevere	€ 5.610,00	A
Fondo per imposte	€ 8.250,00	A
Riserva legale	€ 136.950,00	A
Fondo amm. attrezz industriali	€ 108.147,60	A
Fondo amm. automezzi	€ 38.940,00	A
Fondo amm. costi d'impianto	€ 20.625,00	A
Fondo rischi su crediti	€ 2.055,64	A
Fondo amm. impianti e macchinari	€ 380.160,00	A
Fondo amm macchine d'ufficio	€ 42.240,00	A
Utile d'Esercizio	€ 86.337,22	A

Totale Sp Attività

€ 3.035.192,65

Totale Sp Passività

€ 3.035.192,65

Situazione Economica

CE COSTI

Conti	Eccedenze	Segni
Amm. macchine d'ufficio	€ 27.720,00	D
Ammortamento automezzi	€ 19.140,00	D
Amm. costi di Impianto	€ 4.125,00	D
Amm. Impianti e Macchinari	€ 221.760,00	D
Amm. attrezzature industriali	€ 67.062,60	D
Costi per servizi	€ 117.150,00	D
Imposte dell'Esercizio	€ 57.523,00	D
Interessi Passivi Bancari	€ 30.855,00	D
Manutenzioni e Riparazioni	€ 29.700,00	D
Materie prime c/acquisti	€ 1.580.700,00	D
Materie c/esistenze iniziali	€ 12.100,00	D
Prodotti c/esistenze iniziali	€ 99.000,00	D
Semilavorati c/esistenze iniz	€ 45.606,00	D
Oneri sociali	€ 78.399,42	D
Salari e stipendi	€ 203.610,00	D
Sopravvenienze pass straord	€ 5.940,00	D
Svalutazioni Crediti	€ 2.055,64	D
TFR	€ 15.177,92	D

Totale Pareggio

€ 86.337,22

CE RICAVI

Conti	Eccedenze	Segni
Interessi Attivi Bancari	€ 6.868,50	A
Ribassi e abbuoni attivi	€ 19.800,00	A
Materie prime c/rimanenze finali	€ 123.750,00	A
Prodotti c/vendite	€ 2.345.643,30	A
Prodotti finiti c/rimanenze finali	€ 141.900,00	A
Semilavorati c/rimanenze finali	€ 66.000,00	A

Totale Costi

€ 2.703.961,80

Totale Ricavi

€ 2.703.961,80

7. Al termine della compilazione cliccare sul pulsante Contabilizza per salvare la Situazione Contabile

se non siete riusciti a compilare tutta la Situazione Contabile, potrete comunque salvare (Contabilizzare) e continuare l'inserimento in un momento successivo.

- stampare la Situazione Contabile e controllare i dati prima di proseguire con la riclassificazione
- dopo la Contabilizzazione e la Stampa, ritornare al menù del modulo Contabilità ed eseguire la funzione Riclassificazione Situazione Contabile



Elenco voci della situazione contabile da riclassificare

Schema Bilancio Civileatico personalizzabile

Per Riclassificare una voce, occorre: selezionarla e verificare che non sia già stata riclassificata

Selezionare la voce di Bilancio nella quale destinare la voce selezionata nella situazione contabile, quindi, cliccare sul pulsante AGGIUNGI

- proseguire con la destinazione di tutte le voci, quindi, al termine Stampare il Bilancio Civileatico

il lavoro svolto, durante la destinazione dei conti, viene salvato automaticamente

è possibile cancellare e ripetere la Riclassificazione ritornando alla finestra Gestione Esercitazioni, rileszionando l'Esercitazione ed eseguendo la funzione Azzerata

Selezionare solo la voce Tab di raccordo e cliccare su esegui.
Nella finestra successiva cliccare su SVUOTA ed attendere la fine dell'operazione

questa esercitazione può proseguire con la riclassificazione del Bilancio e la relativa Analisi per Indici (modulo Analisi di Bilancio vedi pagina successiva)

Come procedere:

1. andare al **modulo Analisi di Bilancio**;
 è possibile Compilare un Bilancio con dati a scelta oppure Importare i valori di Bilancio dalla Contabilità.
2. eseguire la funzione **Compilazione Bilancio con dati a scelta**
 eseguire il comando **Importa**, per importare i valori dalla Contabilità al Bilancio con dati a scelta. Questa operazione vi consentirà di manipolare liberamente i valori, apportando modifiche ed aggiunte che si renderanno eventualmente necessarie.
3. eseguire la funzione **Riclassificazione Bilancio**

Voci del Bilancio
Civiltistico 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

4. 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

Capitale Circolante Netto = 2.561.048 / 1.959.952

Aggiungi Shift Importa Elimina Salva Torna agli Indici

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 Svuta e non ricompila

Svuota tabella delle voci riclassificate

Svuota e ricompila Svuta e non ricompila

Cancella gli Indici di Bilancio

Svuota e ricompila Svuta e non ricompila

Cancella Formule per il calcolo degli Indici di Bilancio

Svuota e ricompila Svuta e non ricompila

Chiedi

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 **Svuta e non ricompila**

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

Cancella gli Indici di Bilancio

Svuota e ricompila **Svuta e non ricompila**

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

Svuota schemi di riclassificazione del Bilancio

Svuota e ricompila **Svuta e non ricompila**