

Master

**CONTROLLO
DIGESTIONE,
FINANZA E
BUSINESS PLAN
SU EXCEL**

XXVI edizione

Napoli, dall'8 ottobre al 6 novembre 2019

formazione.ipsoa.it

**WHEN YOU HAVE TO
BE RIGHT**

SOLO CON WOLTERS KLUWER
SEI SICURO DI PRENDERE
OGNI GIORNO
LE SOLUZIONI GIUSTE



Wolters Kluwer

IPSOA Scuola di formazione

SOLUZIONI DIGITALI

SOFTWARE

LIBRI

RIVISTE

FORMAZIONE

DAL 1970 LA FORMAZIONE
DI QUALITÀ PER
IL PROFESSIONISTA
E LE AZIENDE

OLTRE 600 CORSI
E CONVEGNI

3.000 DOCENTI
QUALIFICATI

50.000 PARTECIPANTI
OGNI ANNO

40 MASTER DI
SPECIALIZZAZIONE

DOCENTI ALTAMENTE
QUALIFICATI

METODOLOGIA DIDATTICA
PRATICO OPERATIVA



QUALITÀ CERTIFICATA

Agaranzia della qualità dei processi formativi, IPSOA Scuola di formazione è certificata ISO 9001:2015 ed è Centro accreditato AIFOS nell'ambito della sicurezza.

Controllo di gestione, finanza e business plan su Excel



Lo scenario

Il budget rappresenta lo strumento fondamentale per la definizione degli obiettivi dell'azienda nel breve termine e si concretizza con la predisposizione

del piano di affari dell'impresa: il Business Plan. Il Business Plan è invece lo strumento, a supporto del processo decisionale dell'azienda, che permette di gestire i diversi scenari.

Un valido supporto del budget è la costruzione di un modello su foglio elettronico con cui si effettua una puntuale analisi economica dell'azienda fino alla redazione del Business Plan.

Gli obiettivi

Il Master nasce dall'idea di 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.

Caratterizzato da un approccio fortemente operativo e rigore metodologico, il master fornisce gli strumenti indispensabili per leggere ed interpretare gli eventi gestionali di natura economico-finanziaria e porre in essere tempestivamente le eventuali azioni correttive sulla base di una logica *what-if*.

Il Master è orientato al potenziamento di professionalità - sia interne che esterne all'azienda - operanti a favore di PMI appartenenti ai principali settori merceologici (manifatturiero, servizi e distribuzione), preposte alla guida delle funzioni del controllo e della pianificazione e gestione finanziaria.

I destinatari

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

I materiali didattici

Dispense

Le dispense sono realizzate esclusivamente per i partecipanti al Master e disponibili in una sezione dedicata del Portale online.

Volumi



Excel per il controllo di gestione e la finanza aziendale - Costruzione di modelli per l'analisi di bilancio, il budget e le strategie di investimento.

A cura di Fiore Giovanni - Ed. IPSOA

Riviste

Tutti i partecipanti riceveranno l'attivazione di un abbonamento trimestrale in formato digitale alla Rivista IPSOA "Controllo di gestione".

Controllo di gestione, finanza e business plan su Excel



La metodologia

Il Master è caratterizzato da un approccio fortemente operativo e prevede il ricorso frequente a casi pratici ed esercitazioni.

Per una proficua attività didattica, durante le lezioni i partecipanti dovranno essere muniti di un pc personale.

Il portale online

I partecipanti avranno a disposizione un ambiente didattico online, riservato ed esclusivo, nel quale troveranno:

- **Calendari e programmi delle lezioni**
- **Materiale didattico**
- **Esercitazioni**
- **Questionari di gradimento**
- **Spazi di collaborative learning**

Le modalità di accesso saranno comunicate tramite e-mail personale.

Crediti formativi

Per informazioni e aggiornamenti visita il sito internet di IPSOA Scuola di formazione: www.formazione.ipsoa.it

La Card sconti

Tutti i partecipanti riceveranno una card sconti per usufruire di alcune condizioni particolarmente vantaggiose per l'acquisto di prodotti editoriali IPSOA e per la partecipazione alle iniziative di IPSOA Scuola di formazione.

Il Diploma di Master

Per il conseguimento del Diploma di Master è necessario aver frequentato almeno l'80% delle lezioni.

Con il contributo editoriale delle Riviste

**CONTROLLO
DI GESTIONE**

**AMMINISTRAZIONE
& FINANZA**

Con il patrocinio di

ANDAF
ASSOCIAZIONE NAZIONALE
DIRETTORI AMMINISTRATIVI E FINANZIARI

Controllo di gestione, finanza e business plan su Excel



La durata

Il programma didattico si sviluppa in 42 ore d'aula suddivise in 3 moduli formativi composti da 2 lezioni ciascuno.
N.B. Per una proficua attività didattica, durante le lezioni i partecipanti dovranno essere muniti di un pc personale.

La sede

Napoli: Holiday Inn Naples, Centro Direzionale Isola E/6, Via Ausilio 6, Napoli

Il calendario

REGISTRAZIONE PARTECIPANTI: **9.00 – 9.30**

ORARIO LEZIONI: **9.30 – 17.30**

MASTER

NAPOLI

OTTOBRE

Martedì 8

Mercoledì 9

Lunedì 21

Martedì 22

NOVEMBRE

Martedì 5

Mercoledì 6

Il calendario potrà subire variazioni per particolari esigenze. Consulta il sito www.formazione.ipsoa.it

Controllo di gestione, finanza e business plan su Excel



I MODULO - 1^ E 2^ LEZIONE

IL CONTROLLO DI GESTIONE SU EXCEL

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 economico generale**
- **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**

Controllo di gestione, finanza e business plan su Excel



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 SISTEMA DI CONTROLLO DI GESTIONE E DI REPORTING SPECIFICO SETTORE

- **Peculiarità progettuali, procedure contabili ed extracontabili, modello di reporting economico e indicatori di performance di un'impresa manifatturiera operante con produzione su commessa;**
- **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";**
- **Peculiarità progettuali, procedure contabili ed extracontabili, modello di reporting economico e indicatori di performance di un'impresa commerciale;**
- **Peculiarità progettuali, procedure contabili ed extracontabili, modello di reporting economico e indicatori di performance di un'impresa di servizi.**

Lessons learned

1. Impostazione di un modello su Excel® per l'analisi economica
2. Il Controller come professionista d'azienda per le procedure gestionali
3. La condivisione del linguaggio economico: what's the cost? La dinamica dei Prezzi

Controllo di gestione, finanza e business plan su Excel



II MODULO - 3^ E 4^ LEZIONE

ANALISI E PIANIFICAZIONE FINANZIARIA SU EXCEL

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**

Lessons learned

1. Modello su Excel® per l'analisi finanziaria
2. Analizzare ed interpretare l'economia e la finanza delle Aziende
3. Usare Excel® per le simulazioni della sostenibilità sulla base di scenari alternativi

Controllo di gestione, finanza e business plan su Excel



III MODULO - 5^ E 6^ LEZIONE

BUSINESS PLAN, VALUTAZIONE DEGLI INVESTIMENTI E VALUTAZIONE D'AZIENDA SU EXCEL

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-finanziario 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-finanziario-patrimoniali**
- **Gli indicatori di valutazione finanziaria**

PECULIARITA' 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**

Controllo di gestione, finanza e business plan su Excel



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 di 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**
- **Metodo reddituale**
- **Metodo finanziario**
- **Metodo misto**

SCELTA DEL METODO DI VALUTAZIONE PER TIPOLOGIA DI IMPRESA

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

Lessons learned

1. Modello su Excel® per il business plan
2. Usare Excel® per l'analisi degli investimenti
3. Modello su Excel® per la valutazione delle aziende

Controllo di gestione, finanza e business plan su Excel



Il Docente

PIETRO DALENA

Consulente di direzione ed organizzazione aziendale certificato APCO (Associazione Professionale italiana Consulenti di management). Dottore commercialista e Revisore legale. Svolge attività di consulenza di direzione in materia di analisi e controllo dei costi, sistemi di contabilità analitica e controllo di gestione, pianificazione e gestione finanziaria, business planning e organizzazione aziendale a favore di PMI e di Enti pubblici. Svolge attività di docenza presso primarie business school. E' autore di numerose pubblicazioni su riviste di rilevanza nazionale, in materia di finanza, controllo di gestione, business planning e organizzazione aziendale. E' autore di numerose pubblicazioni su riviste di rilevanza nazionale, in materia di finanza.

La struttura organizzativa

Paola Maiorana

Direttore IPSOA Scuola di formazione Wolters Kluwer

Elisa Bettini

Responsabile Progettazione Area Azienda

Eva Striano

Coordinamento didattico e organizzativo

Marina Coggi

Marketing e e-Learning Manager

Elvira Parisella

Product Marketing Specialist

Controllo di gestione, finanza e business plan su Excel



Informazioni

Quote di partecipazione

MASTER

€ 1.300 + IVA	€ 1.040 + IVA	€ 910 + IVA
Listino	Sconto 20% riservato agli associati ANDAF, agli iscritti all'ODCEC di Napoli e agli iscritti entro 15 giorni dalla data di inizio	Sconto 30% riservato agli iscritti entro 30 giorni dalla data di inizio

Gli sconti non sono tra loro cumulabili

Borse di studio

Le borse di studio, a copertura totale o parziale della quota di listino, sono previste a favore di giovani professionisti con votazione di laurea non inferiore a 100/110. L'assegnazione sarà effettuata ad insindacabile giudizio della Struttura organizzativa in base a criteri di merito.

Per concorrere all'assegnazione delle borse di studio è necessario allegare alla scheda d'iscrizione:

- curriculum vitae con foto
- dichiarazione sostitutiva della certificazione di laurea
- lettera di motivazione
- eventuali certificazioni di abilitazione professionale

**Tale documentazione dovrà pervenire tramite e-mail entro e non oltre il:
Napoli: 16 Settembre 2019**

secondo le seguenti modalità:

- E-mail: commerciale.formazione@wki.it
- Agenzia di zona

Le borse di studio sono offerte da



IPSOA Scuola di formazione

Controllo di gestione, finanza e business plan su Excel



Modalità di iscrizione

L'ammissione al Master è consentita ad un numero massimo di 35 partecipanti.

L'iscrizione può essere effettuata secondo le seguenti modalità:

- online compilando l'apposito form disponibile sul sito www.formazione.ipsoa.it
- inviando la scheda di iscrizione a commerciale.formazione@wki.it
- rivolgendosi all'Agenzia di zona

Segreteria organizzativa

Tel. 02/82476.1
formazione.ipsoa@wki.it
www.formazione.ipsoa.it

Per informazioni amministrative formazione.ipsoa@wki.it

Per informazioni commerciali
commerciale.formazione@wki.it

oppure rivolgersi all'Agenzia di zona:

Agenti Legali
Agenti Inditalia
Agenti IPSOA
Agenti Utet Giuridica
Agenti Leggi d'Italia – Il fisco

Formazione finanziata

Finanzia la formazione dei dipendenti attraverso i Fondi Interprofessionali

Studi professionali e Aziende hanno la possibilità di accedere ai finanziamenti per la formazione continua dei dipendenti. IPSOA Scuola di formazione può attuare i piani finanziati dalla maggior parte dei Fondi Interprofessionali ed è in grado di supportare le aziende e il singolo professionista nella gestione di tutte le fasi del Piano formativo, dall'analisi del fabbisogno formativo alla rendicontazione.

IPSOA Scuola di formazione è:

- Ente certificato UNI EN ISO 9001:2015 settore IAF37
- Ente accreditato presso la Regione Lombardia alla sezione "Servizi per la formazione" iscritto all'Albo Regionale con n. 1104
- Ente accreditato da:



Per avere informazioni sull'accREDITAMENTO del catalogo corsi e uno specifico supporto contattare:
formazionefinanziata.ipsoa-it@wolterskluwer.com



CODIFICHE CNDCEC – MEF

DATA	ORA	CODICI CNDCEC	CODICI MEF
8 ottobre 2019	9.30-10.30	C.3.2	B.2.1
8 ottobre 2019 5 novembre 2019	10.30-11.30 9.30-11.30	C.3.2	B.2.2
8 ottobre 2019	11.30-13.30	C.3.3	B.2.3
8 ottobre 2019	14.30-15.30	C.3.3	B.2.4
8 ottobre 2019 5 novembre 2019	15.30-17.30 14.30-17.30	C.3.3	B.2.6
9 ottobre 2019	9.30-10.30	C.3.1	B.2.9
9 ottobre 2019	10.30-12.30	C.3.5	B.2.10
9 ottobre 2019	12.30-13.30 14.30-15.30	C.3.1	B.2.11
9 ottobre 2019	15.30-17.30	C.3.5	B.2.15
21 ottobre 2019	9.30-11.30	C.3.3	B.2.13
21 ottobre 2019	11.30-13.30 14.30-15.30	C.4.2	B.5.3
21 ottobre 2019	15.30-17.30	C.4.2	B.5.4
22 ottobre 2019	9.30-12.30	C.4.3	B.5.11
22 ottobre 2019	12.30-13.30 14.30-17.30	C.4.2	B.5.13
5 novembre 2019	11.30-13.30	C.3.1	B.2.5
6 novembre 2019	9.30-12.30	C.3.4	B.2.14
6 novembre 2019	12.30-13.30 14.30-15.30	C.5.1	B.5.6
6 novembre 2019	15.30-17.30	C.5.1	B.5.7

CONTROLLO DI GESTIONE, FINANZA E BUSINESS PLAN SU EXCEL

Napoli, dal 8 ottobre al 6 novembre 2019

Selezionare la quota alla quale si ha diritto

MASTER

- ☐ LISTINO € 1.300 + IVA
- ☐ Sconto 20% € 1.040 + IVA riservato agli associati ANDAF, agli iscritti ODCEC di Napoli e agli iscritti entro 15 giorni dalla data di inizio
- ☐ Sconto 30% € 910 + IVA riservato agli iscritti entro 30 giorni dalla data di inizio

SELEZIONARE LA SEDE

- ☐ (cod. 243293) Napoli

La quota comprende il volume "Excel per il controllo di gestione e la finanza aziendale" (cod. 230959) ed un abbonamento trimestrale in formato digitale alla rivista IPSOA "Tutto Controllo di Gestione" (cod. 704469100)

DATI PARTECIPANTE

Cognome e nome _____ Professione _____

Tel. _____ E-mail _____

Iscritto Ordine dei _____

Codice fiscale _____

DATI PER LA FATTURAZIONE

Ragione Sociale _____ Indirizzo _____

CAP _____ Città _____ Prov. _____

Partita IVA/C.F. _____ Codice Cliente IPSOA (se assegnato) _____

MODALITÀ DI PAGAMENTO

Quota di partecipazione € _____ + IVA € _____

Totale fattura € _____

Il pagamento deve essere effettuato all'atto dell'iscrizione, secondo una delle seguenti modalità:

- ☐ Bonifico bancario a favore di Wolters Kluwer - IPSOA Scuola di formazione - IBAN IT30Z031113246000000005111 indicando nella causale il titolo, la sede e il codice numerico dell'iniziativa prescelta, l'intestatario fattura e il nome del partecipante.

PARTE RISERVATA A CHI RICHIEDE LA BORSA DI STUDIO

In questo caso è necessario inviare tramite posta prioritaria la scheda di iscrizione e i documenti richiesti in allegato all'indirizzo sopraindicato. Per chi volesse solo concorrere all'assegnazione della borsa di studio non è necessario inviare la scheda di iscrizione

- ☐ Il candidato richiede di partecipare esclusivamente all'assegnazione della Borsa di studio
- ☐ Il candidato dichiara di voler partecipare al Master anche se non dovesse ottenere la borsa di studio

Il candidato allega ☐ Curriculum Vitae ☐ Una foto tessera ☐ Certificato di laurea ☐ altro

Eventuale disdetta dovrà essere comunicata via mail all'indirizzo: "formazione.ipsoa@wki.it", entro 15 giorni lavorativi antecedenti la prima data del Master e/o entro 5 giorni lavorativi dalla data del Corso. Nessun rimborso è previsto oltre tale termine. Per cause di forza maggiore potranno essere variati sede, date e relatori delle singole unità formative. Il materiale didattico non è sostituibile ed è ad uso esclusivo dei partecipanti all'iniziativa. La Scuola di Formazione Ipsoa si riserva la facoltà di annullare le iniziative a calendario qualora non si raggiungesse il numero minimo previsto dei partecipanti. Le quote eventualmente versate, verranno restituite o potranno essere utilizzate per partecipare ad altre iniziative. Wolters Kluwer Italia S.r.l. raccoglierà e utilizzerà i dati che La riguardano per le finalità espresse nell'informativa Privacy, rilasciata ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del Regolamento Europeo n. 679/2016 del 27 aprile 2016, disponibile nel sito www.wolterskluwer.it, sezione Privacy.

È assolutamente vietata la registrazione, per qualsiasi fine, anche solo personale, e la diffusione di riprese audiovisiva, tramite qualsiasi mezzo e supporto, delle lezioni del master. Il partecipante sarà responsabile di ogni utilizzo e/o diffusione illecita e/o non preventivamente autorizzata delle lezioni del master.

Data _____ Firma _____

È necessario consegnare copia della presente scheda e dell'avvenuto pagamento al momento della registrazione dei partecipanti

TIMBRO AGENZIA/CONCESSIONARIO

I nostri contatti

IPSOA Scuola di formazione

Tel. 02/82476.1

E – mail: commerciale.formazione@wki.it

www.formazione.ipsoa.it

Agenzia di riferimento

Timbro agenzia