

PIANIFICAZIONE FINANZIARIA — CON **POWER BI** —



Flora Gitti

flora.gitti@eos-solutions.it

Carlo Canestri

carlo.canestri@eos-solutions.it

Francesco Petrera

francesco.petrera@eos-solutions.it

Elisa Terzo

elisa.terzo@eos-solutions.it



Percorso sul controllo di gestione



Agenda

01

Il processo di budget

02

Logiche e strumenti della pianificazione finanziaria

03

Iter di formulazione del budget finanziario

04

Il budget delle vendite e del costo del venduto

05

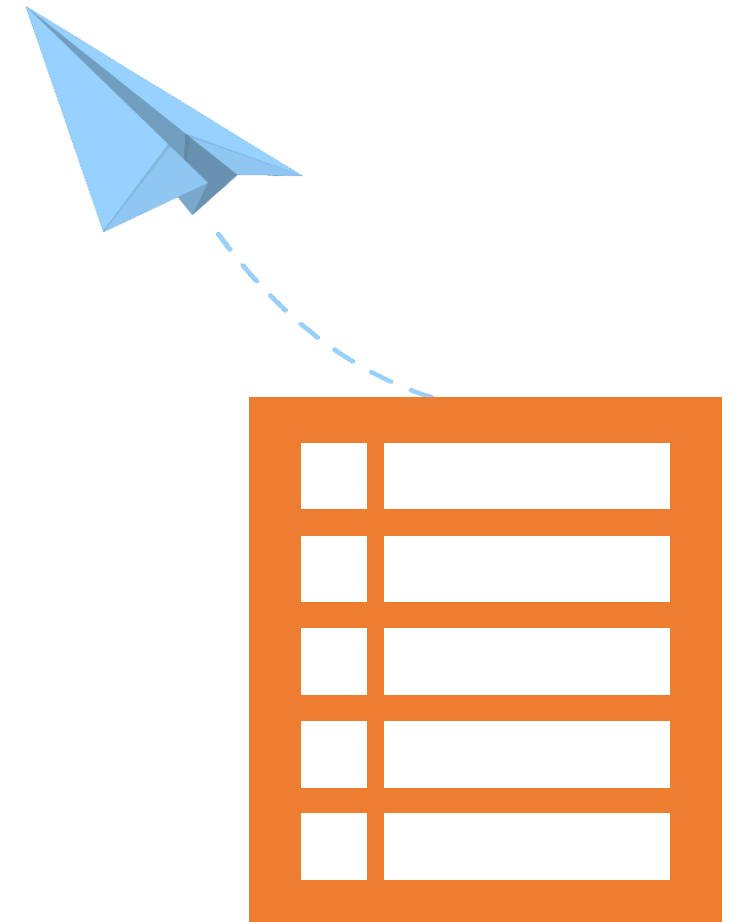
Il budget dei costi variabili e dei costi fissi

06

Budget degli investimenti

07

Il budget di cassa





Flora Gitti

Sales Manager Customer Base
EOS Solutions



Carlo Canestri

Controlling & Analytics
Manager
EOS Solutions



Francesco Petrera

Finance Competence Center
Head
EOS Solutions



Elisa Terzo

BI Consultant
EOS Solutions

EOS CUSTOMER ACADEMY

Il percorso di formazione è finalizzato a fornire nozioni di base sui principali argomenti del controllo di gestione e apprendere come "mettere in pratica" la teoria sulle applicazioni Microsoft e le Extension di EOS Solutions.

Durata: **tre giorni** in aula

Destinatari: CEO, Direttori Generali, CFO, Controller, IT

Strumenti utilizzati: NAV/Business Central, Power BI, PowerApps, EOS EMA (Extended Management Accounting)

Dettaglio Academy: 1° giorno

L'analisi della dinamica economico finanziaria dell'impresa	Cost accounting in NAV/BC con gli add on Eos Solutions
<ul style="list-style-type: none">• Gli equilibri dell'impresa;• I 4 valori fondamentali;• Le strutture di CE e SP riclassificati;• I sensori di misurazione degli equilibri;• Il quadro di sintesi;• Le situazioni contabili di NAV/BC;• Utilizzo di PowerSuite.	<ul style="list-style-type: none">• I criteri di cost accounting: FIFO, LIFO, MEDIO, SPECIFICO, STANDARD;• Le logiche di misurazione del flusso dei valori: direct costing, full factory costing, full costing;• Le tecniche contabili: sistema patrimoniale anglosassone, sistema del reddito;• Lo standard NAV/BC e le Extensions di EOS;• Il costo del venduto e l'utilizzo in Power BI.

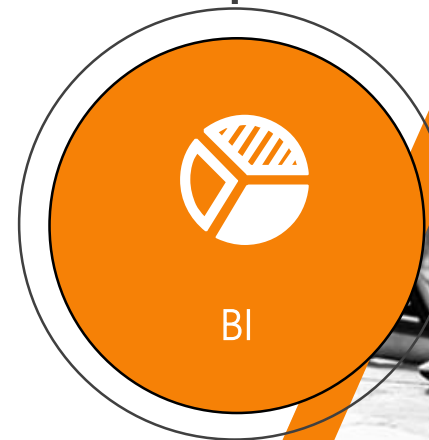
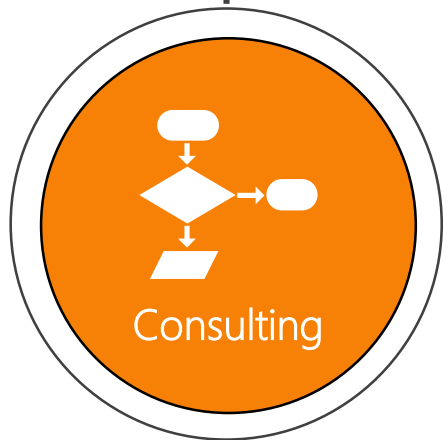
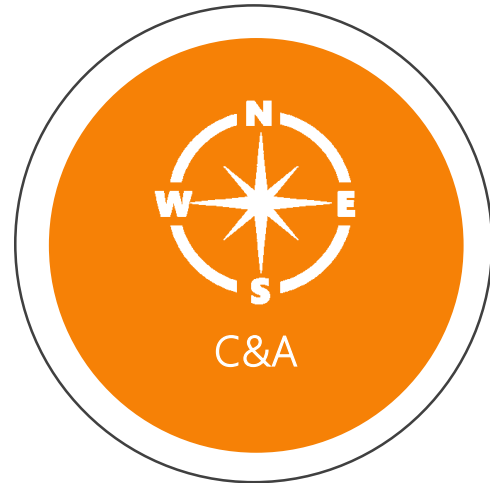
Dettaglio Academy: 2° giorno

Budget economico	Analisi degli scostamenti budget – consuntivi
<ul style="list-style-type: none">• Il processo di pianificazione e budget;• Il budget delle vendite;• Il budget del costo del venduto;• Il budget dei costi variabili e dei costi fissi;• Il costo di budget in Eos Platform;• Lo scenario di budget;• L'elaborazione del budget economico all'interno di Power BI e Power Apps.	<ul style="list-style-type: none">• Le logiche della variance analysis;• L'analisi degli scostamenti sui costi variabili;• L'analisi degli scostamenti sui costi fissi;• L'analisi degli scostamenti sui ricavi;• Le informazioni di base all'interno di NAV/BC;• L'analisi degli scostamenti con Power BI.

Dettaglio Academy: 3° giorno

Budget finanziario e di cassa	Il controllo di singole aree operative attraverso indicatori di performance
<ul style="list-style-type: none">• Le logiche della pianificazione finanziaria e gli strumenti da utilizzare;• La pianificazione patrimoniale;• Il rendiconto finanziario;• Il budget di cassa;• Le situazioni contabili in NAV/BC;• Il budget finanziario e di cassa in Power BI;• Simulazioni what if.	<ul style="list-style-type: none">• Il controllo di gestione attraverso l'utilizzo di indicatori di performance;• KPI e CSF;• Classificazione dei KPI;• Esempi di KPI in BC e PowerSuite.

Controlling & Analytics Team



Il Team



Carlo Canestri
Controlling & Analytics manager



Carlo Canestri
Consulting Head



Francesco Petrera
Finance CC Head

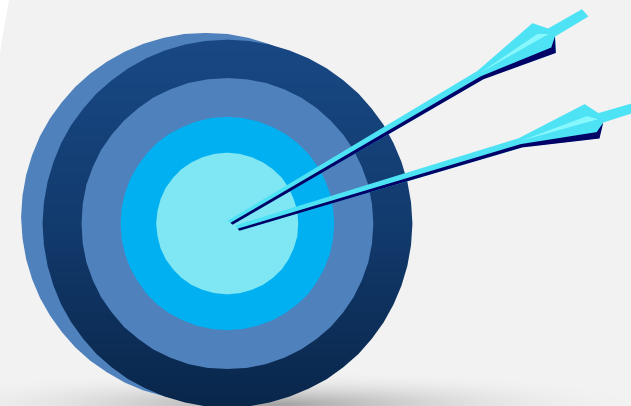


Luigi Ventura
BI Delivery manager



Obiettivi del Webinar

- Condividere gli strumenti utilizzabili a supporto del processo di pianificazione finanziaria di breve periodo
- Condividere il processo logico di creazione del budget finanziario e di cassa
- Analizzare le potenzialità e le caratteristiche di **PowerBudget** di EOS Solutions a supporto del processo di pianificazione finanziaria di breve periodo



Terminologia e strumenti

Strumento	Obiettivi	Output	Orizzonte temporale
BUDGET FINANZIARIO O PATRIMONIALE	Determinare il fabbisogno di cassa GLOBALE dell'esercizio – calcolare indicatori di performance a preventivo	Stato patrimoniale preventivo – rendiconto finanziario preventivo – indicatori di performance	Anno
BUDGET DI CASSA	Analizzare il saldo mensile di cassa per verificare la fattibilità finanziaria del piano	Flusso di cassa mensile – PFN a breve mensile	Anno con suddivisione mensile
Preventivo di tesoreria	Determinare la PFN a breve con orizzonte molto «corto» – attuare la manovra finanziaria di breve periodo	Saldo banche a breve previsionale	Mese - quindicinale
Agenda del tesoriere	Valutare la capacità di far fronte agli impegni finanziari su un orizzonte di brevissimo periodo	Saldo banche a breve previsionale	Settimana

Iter di costruzione del budget finanziario

1
3
5
7
9
11

Budget economico sino all'EBITDA

Budget economico sino all'EBIT

Ipotesi manovra finanziaria: accensione / rimborso finanziamenti a M/L, apporti/distribuzione di capitali e utili, politica dei dividendi, altri interventi con impatto sulla gestione finanziaria (emissione prestiti obbligazionari, ecc.)

Calcolo dello sbilancio attivo/passivo

Calcolo degli oneri finanziari

C/E e SP definitivi

2
4
6
8
10
12

Budget degli investimenti, calcolo degli ammortamenti dell'esercizio

Stima del capitale circolante netto

Stima delle altre variazioni di poste dell'attivo e del passivo

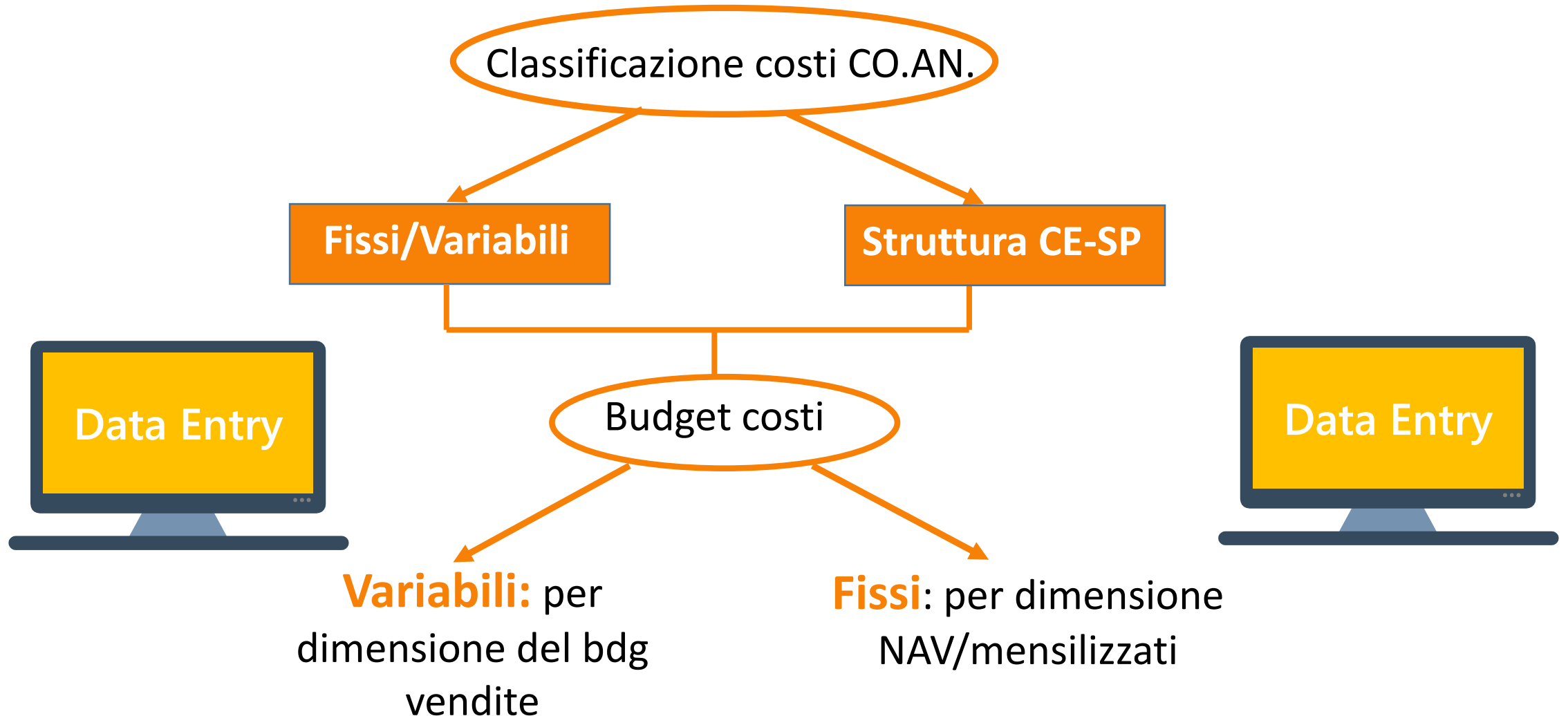
Quantificazione del fabbisogno medio di denaro a «breve termine»

Calcolo delle imposte

Rendiconto finanziario preventivo

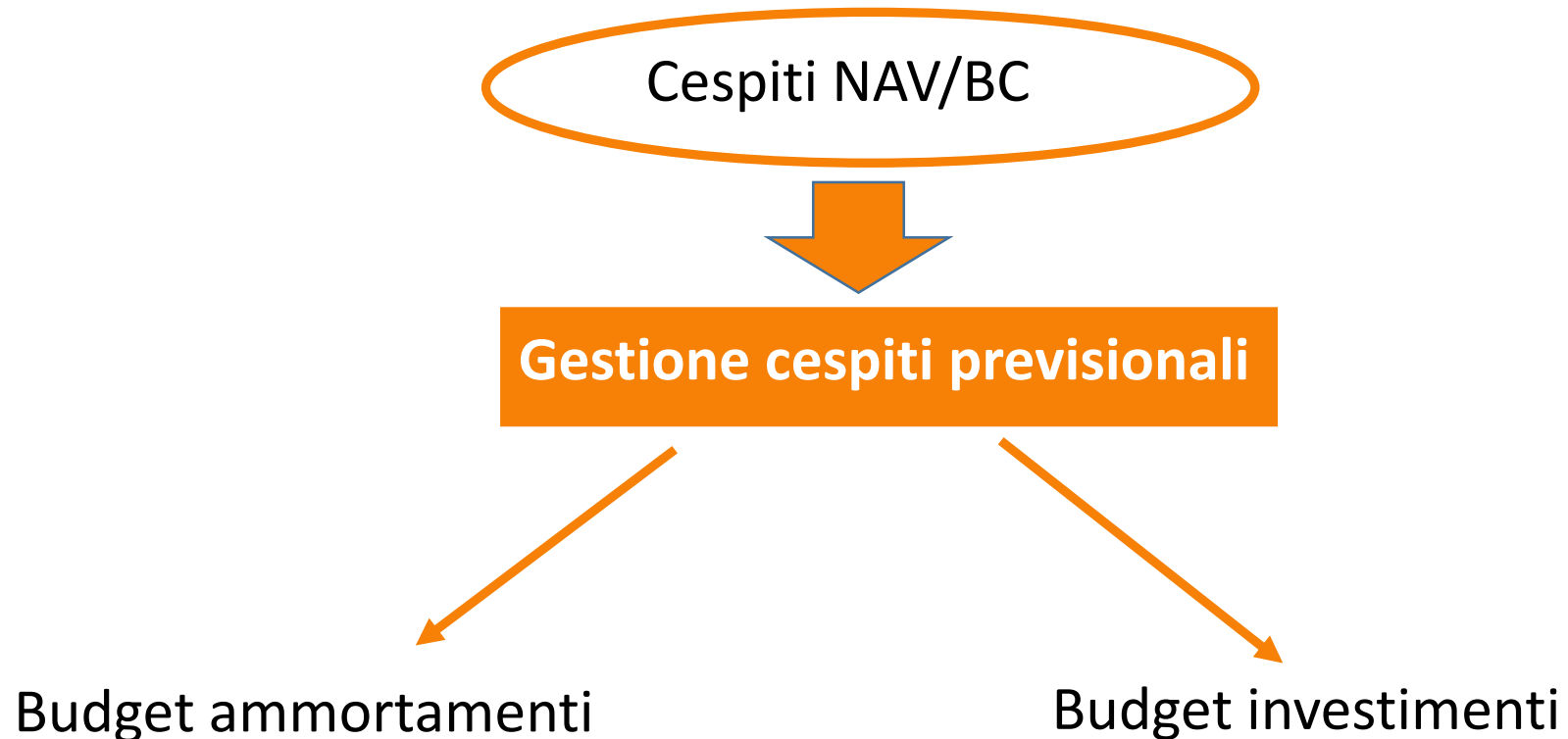
Iter di costruzione del budget finanziario

1. Budget economico sino all'EBITDA

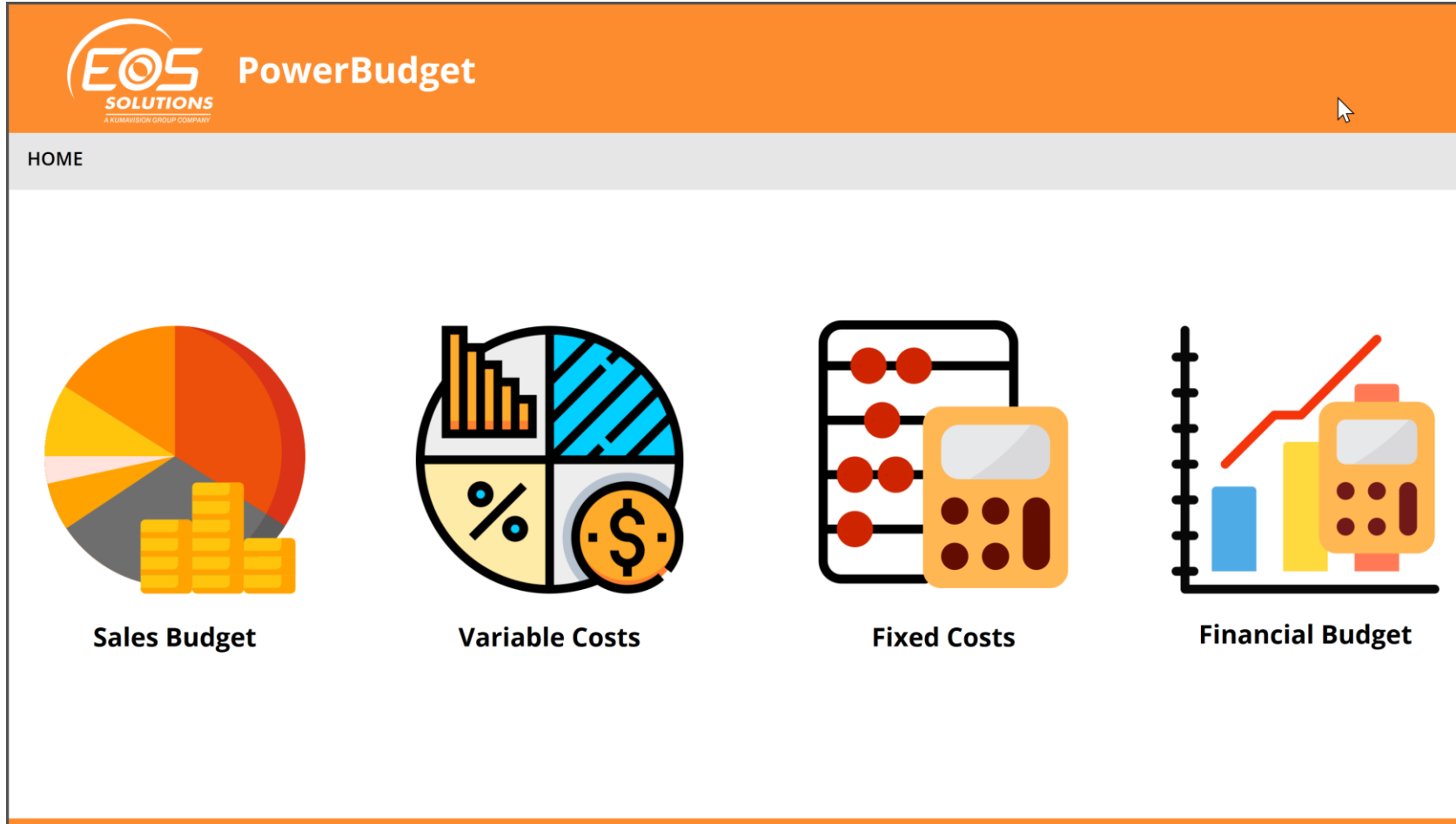


Iter di costruzione del budget finanziario

2. Budget degli investimenti, calcolo degli ammortamenti dell'esercizio



PowerBudget



EOS SOLUTIONS PowerBudget
A KUMAVISION GROUP COMPANY

HOME

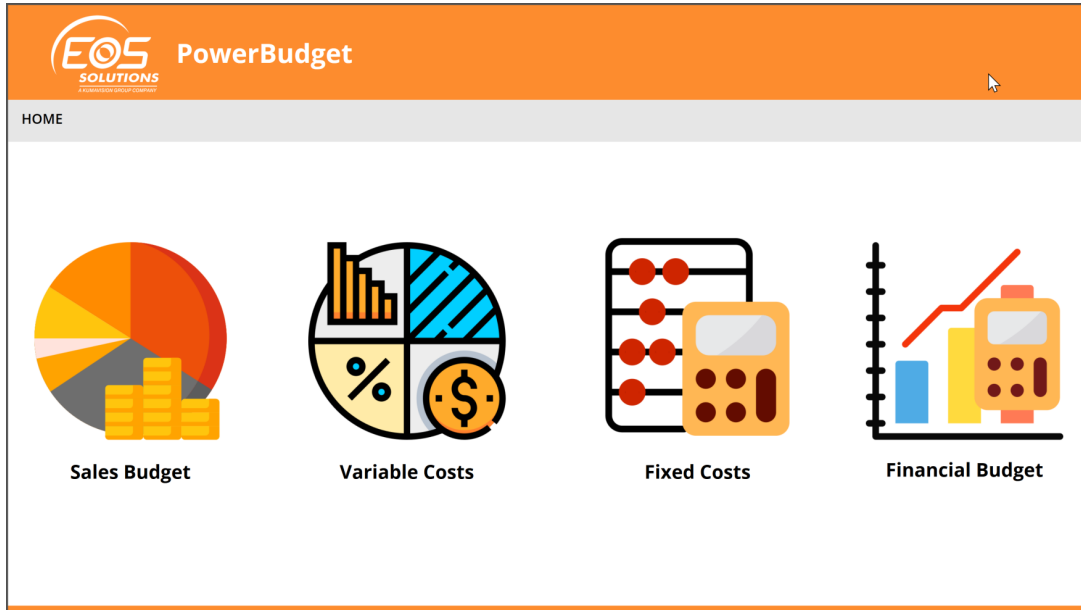
Sales Budget

Variable Costs

Fixed Costs

Financial Budget

PowerBudget



E' una **collection di APP** con cui è possibile gestire tutto il processo di budgeting

- I **blocchi** da cui è composta sono:
- Budget delle vendite e del costo del venduto;
 - Budget economico e finanziario;
 - Budget di cassa.

Iter di costruzione del budget di cassa



01

- Mensilizzazione del conto economico

02

- Definizione del ciclo monetario dei singoli periodi del budget

03

- Definizione delle entrate e uscite di periodo
investimenti, accensione rimborso finanziamenti, aumento/riduzione di capitale sociale, ecc.

04

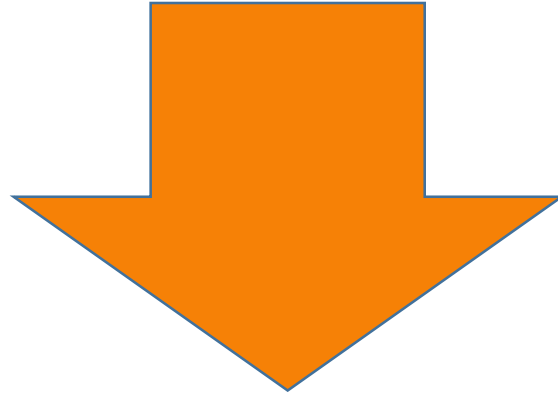
- Definizione dei prospetti di CE e SP di periodo

05

- Calcolo del flusso di cassa di periodo

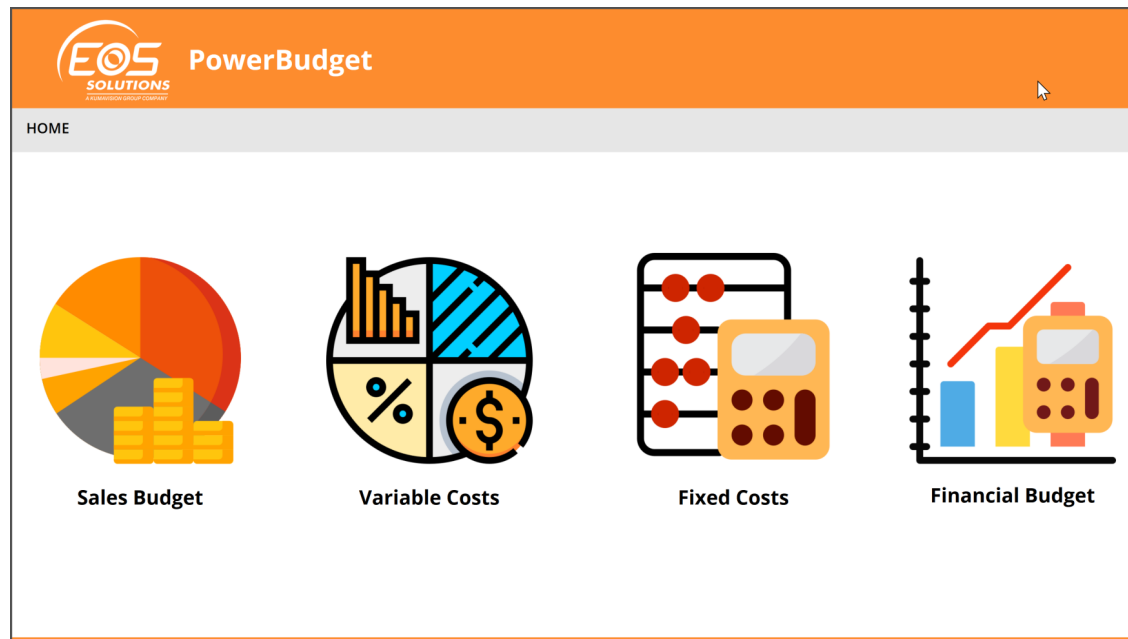
Iter di costruzione del budget di cassa

Vincolo imposto al budget di cassa



Somma dei flussi di cassa mensili= flusso di
cassa annuale del budget finanziario

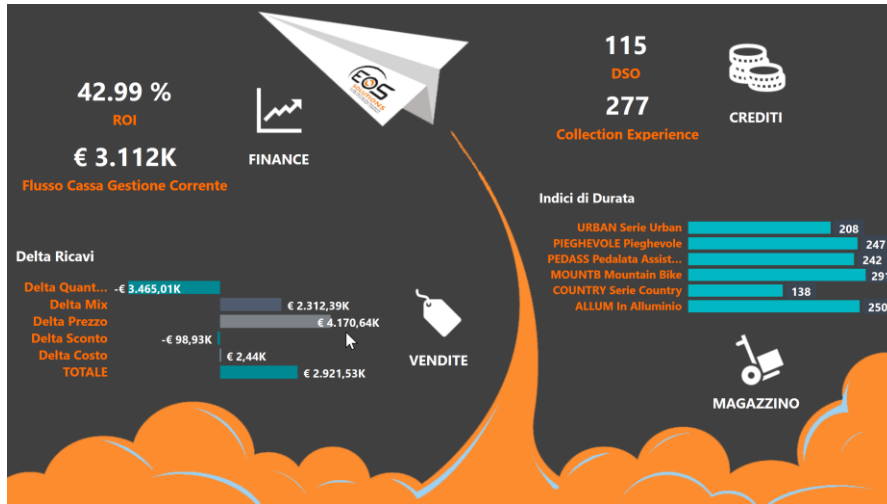
Technical requirements.



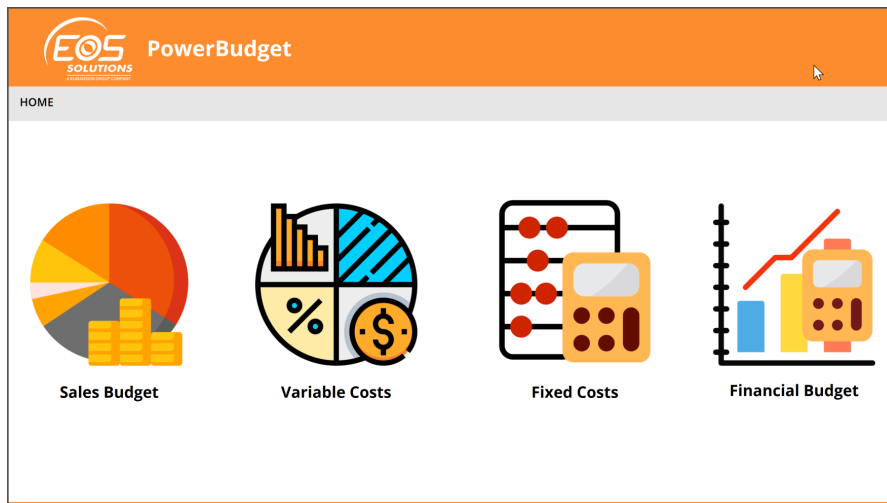
Pre-requisiti tecnici necessari:

- NAV/ Business Central;
- EMA;
- Power Apps, Piano 1, una licenza per ogni utilizzatore di PowerBudget;
- Power BI Pro, una licenza per ogni utilizzatore di PowerBudget;
- SQL: Sql Server Standard Edition (minimo);
- Funzionalità Platform/Extension: valorizzazioni di magazzino, scritture simulate.

Le APP di Eos-Solutions per il controllo di gestione

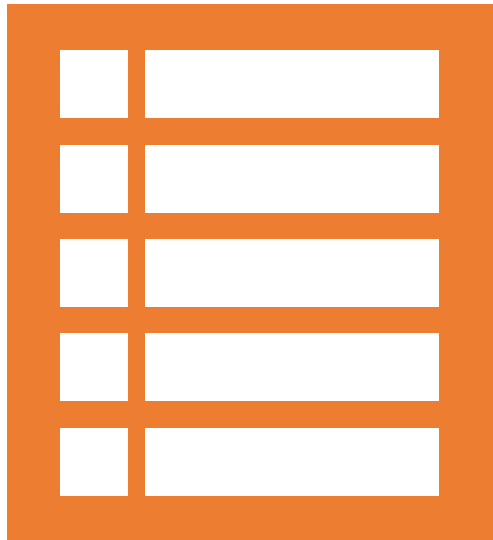


PowerSuite: controllo operativo della gestione, calcolo di KPI per le singole aree gestionali



PowerBudget: gestione di tutto il processo di budgeting.

Prossimi appuntamenti.



01 5-6-7 Giugno: Academy Specialist Clienti sul Controllo di Gestione – sede VERONA

02 Settembre: Webinar Il costo di prodotto in BC/EOS Ema

Grazie!

