



IL TUO PARTNER PER  
L'ANALISI DEI DATI AZIENDALI

MIGLIORA LA COMPRENSIONE DELLA  
DINAMICA FINANZIARIA DELLA TUA AZIENDA

## IL CRUSCOTTO FINANZIARIO PER LA CRESCITA DELLA TUA IMPRESA

«Follow your cash» trasforma i dati contabili della tua azienda in un formato intellegibile ed interattivo, rendendo possibile il monitoraggio mensile dei dati economici, finanziari e patrimoniali, confrontandoli con le tue previsioni a 12 mesi, in linea con le prescrizioni del nuovo D.Lgs n.14 del 12/01/2019 (art. 3 Codice della crisi e dell'insolvenza ed art. 2086 cod.civ.)

*(I dati sono aggiornati mensilmente e visionabili su qualunque supporto informatico in tempo «reale» su Pc, Smartphone, Tablet tramite piattaforma Microsoft Power Bi).*

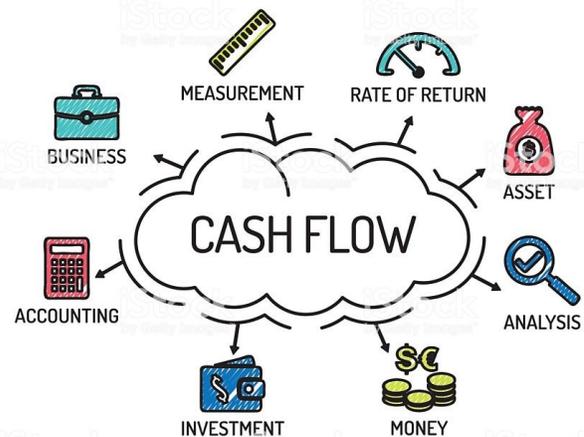


**FOLLOW YOUR CASH**

**MOD. 1**



**BUDGET CONTROL & MONITORING**



## PUNTI DI FORZA:

- si collega a qualunque programma di contabilità esistente che esporti i dati in formato .xls .csv ed acquisisce le informazioni mensilmente in automatico in pochi secondi. Si lavora direttamente sui dati interni dell'azienda senza alcun rischio di errore umano, caricamento dati di terzi o perdita di tempo per inserire bilanci di verifica a mano;
- permette di riclassificare tutto il piano dei conti dell'azienda nel formato voluto per meglio far emergere le grandezze economiche, patrimoniali e finanziarie più caratterizzanti (massima flessibilità degli schemi);
- possono essere inseriti dati previsionali mensili (budget) per un qualunque arco di tempo futuro e modificarli in tempo reale in ogni momento;
- possono essere creati KPI ed indicatori di qualunque genere su misura ed in ogni momento sul cruscotto sia se richiesti dai consulenti e/o revisori che dal cliente;
  - i dati sono visionabili in tempo reale su qualunque «device» collegabile ad internet;
  - ogni novità legislativa o nuovo schema può essere inserito in pochi giorni lavorativi
- la piattaforma non necessita di abbonamenti o «server» costosi per la gestione del database. L'aggiornamento avviene ogni giorno utilizzando la potenza e la sicurezza dei server cloud di «Microsoft – Power Bi».

La «homepage» permette di navigare visivamente (anche in modalità «touchscreen») attraverso le 5 aree principali del software seguendo la logica delle 5 principali aree aziendali: area economica, area del capitale circolante, area della liquidità, area patrimoniale.

**FOLLOW YOUR CASH MOD. 1**  
BUDGET CONTROL & MONITORING

**AREA CONTO ECONOMICO (EBITDA)**

**AREA PATRIMONIALE (PFN/EQUITY)**

**BILANCI MENSILI E RENDICONTI FINANZIARI**

**AREA CAPITALE CIRCOLANTE (CCNO)**

**BUDGET VS ACTUAL TRIMESTRALE**  
**BUDGET**

**Actual**

**Budget**

Report aggiornato al  
**30/06/2023**

**Report by Andrea Birini**  
CONSULENZA DIREZIONALE - REPORTING 2020

**AREA LIQUIDITA' (CASH FLOW)**

**AREA FINANZIARIA (PFN)**  
**DEBT**

**KPI**

Indietro HOME

CME\_FYC\_1 | Ultimo aggiornament...

140%

# L'area della gestione economica

evidenzia come dal fatturato si arrivi all'EBITDA, attraverso l'analisi mese dopo mese del fatturato, del primo margine e del famoso E.B.I.T.D.A., il tutto confrontato, sia in valori assoluti che progressivi, con la dinamica del «budget» previsionale inserito a monte.

## AREA DELLA GESTIONE ECONOMICA E DEL RISCHIO OPERATIVO (M.O.L. - EBITDA)

Anno

2023

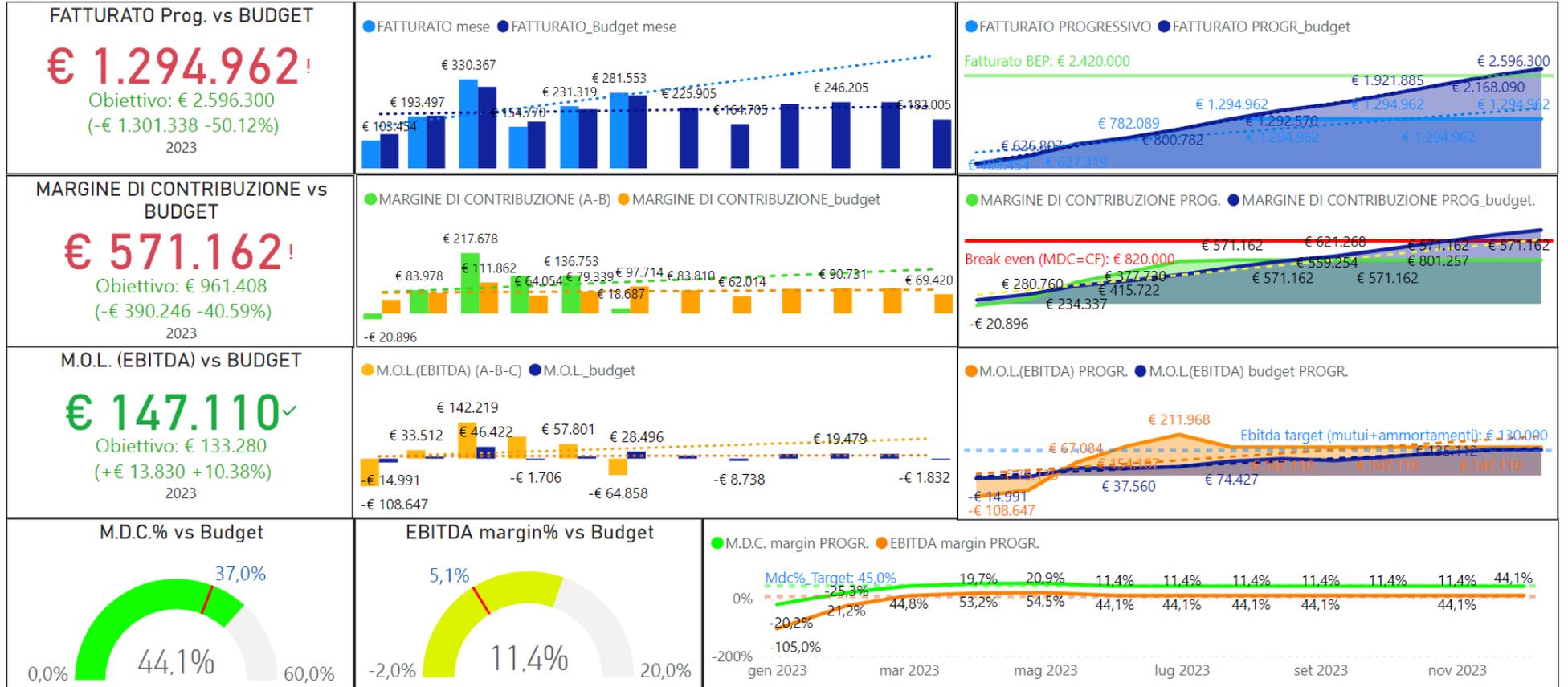
B.U.s

Tutte

REVENUES IS VANITY, MARGIN IS SANITY.... "CASH IS KING"

30/06/2023

Ultima data



Filtri



L'area della gestione del «Capitale Circolante Netto Operativo» analizza nel dettaglio, mese su mese, come si sviluppano le componenti del «Working capital» (crediti operativi più magazzino meno debiti operativi). Grandezza di fondamentale importanza, che spesso nasconde dinamiche «distorte ed illusorie»

**AREA DELLA GESTIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE NETTO OPERATIVO (C.C.N.O.)**

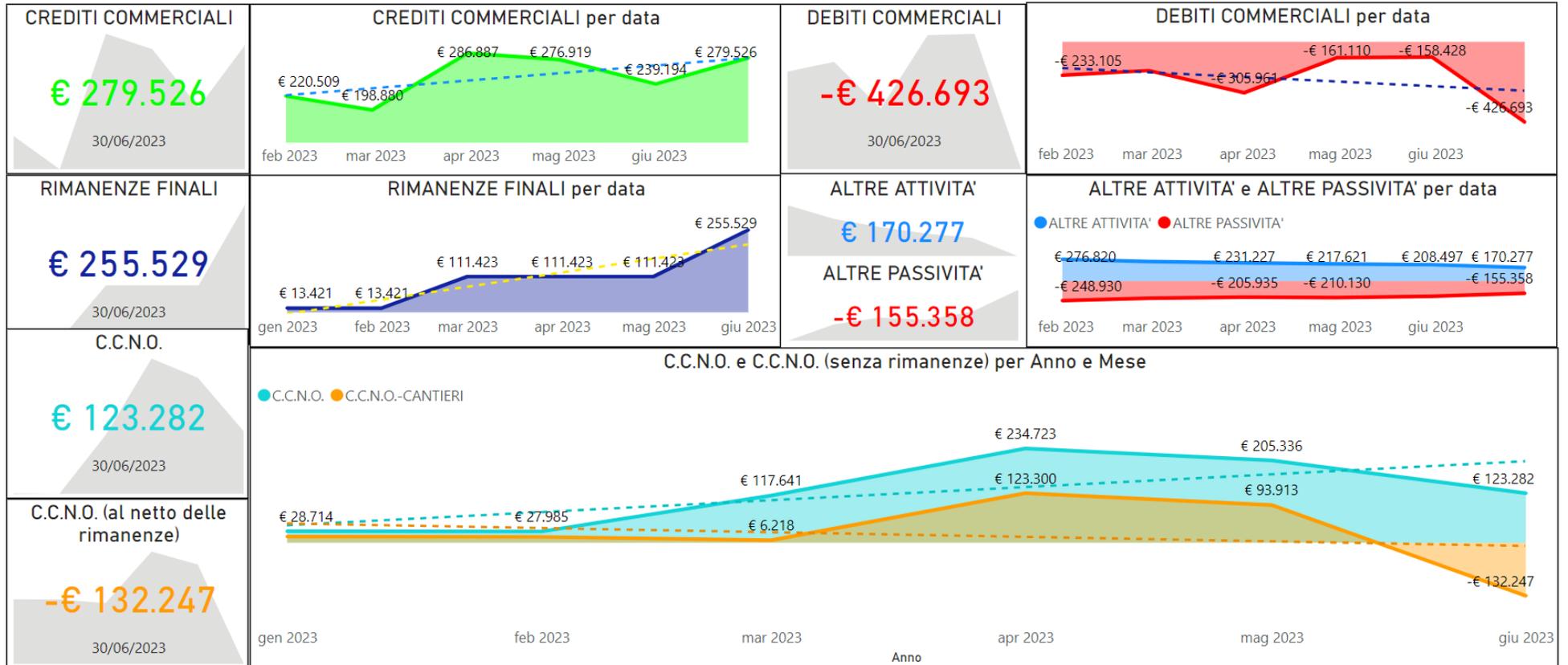
Anno

2023

REVENUES IS VANITY, MARGIN IS SANITY....  
"CASH IS KING"

30/06/2023

Ultima data



L'area finanziaria approfondisce mese su mese le componenti attive e passive della cosiddetta P.F.N. aziendale (posizione finanziaria netta), evidenziando l'andamento della liquidità aziendale e dei debiti finanziari verso gli istituti bancari a breve ed a lungo (oltre che analizzare il peso degli oneri finanziari).

AREA FINANZIARIA E RISCHIO FINANZIARIO (P.F.N.)

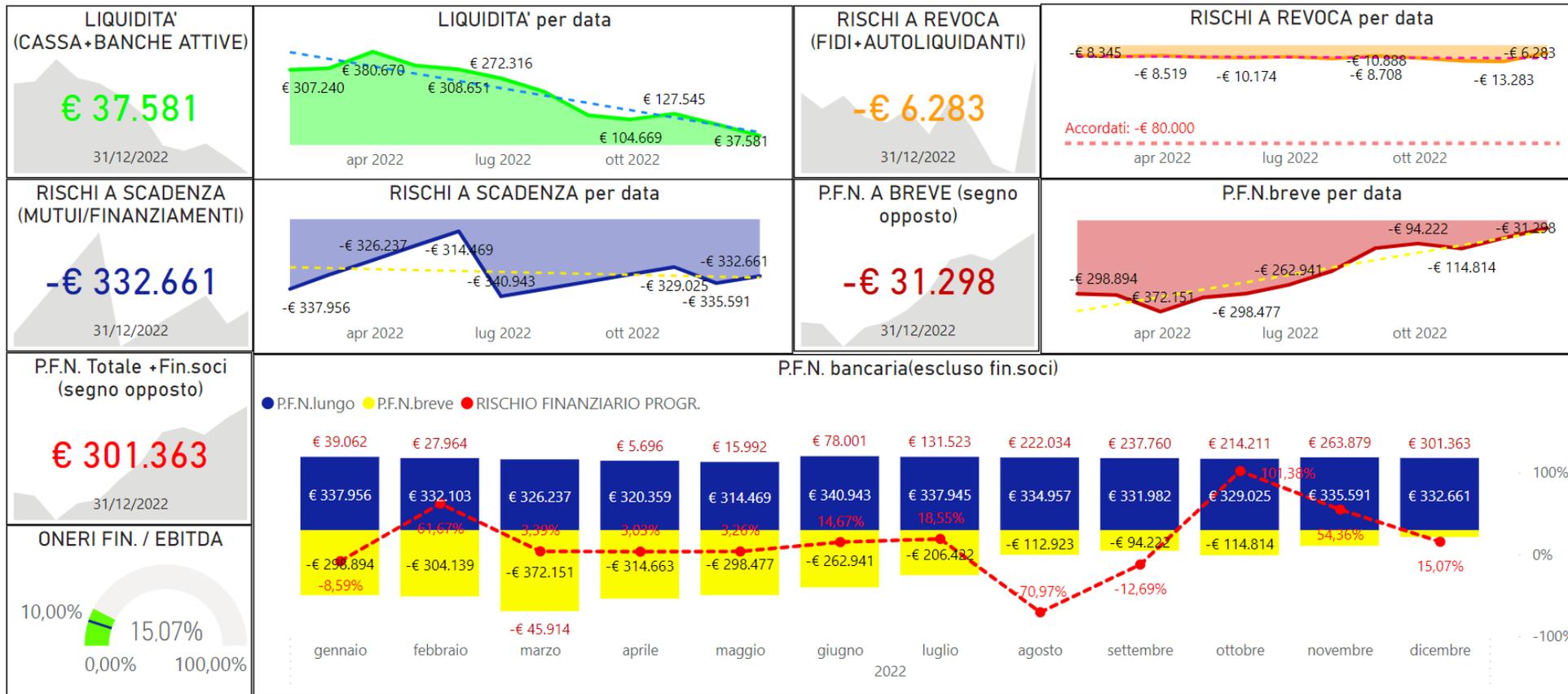
Anno

2022

REVENUES IS VANITY, MARGIN IS SANITY....  
"CASH IS KING"

31/12/2022

Ultima data



L'area dell'autofinanziamento (o del «cash flow operativo») sintetizza l'andamento mensile della creazione o distruzione di valore finanziario che si genera in azienda per via della gestione operativa del «core business». L'indicatore bancario PFN/EBITDA visionato mensilmente evidenzia la sostenibilità del «servizio al debito»

**AREA AUTOFINANZIAMENTO E RISCHIO DI LIQUIDITA' (CASH FLOW GESTIONE OPERATIVA)**

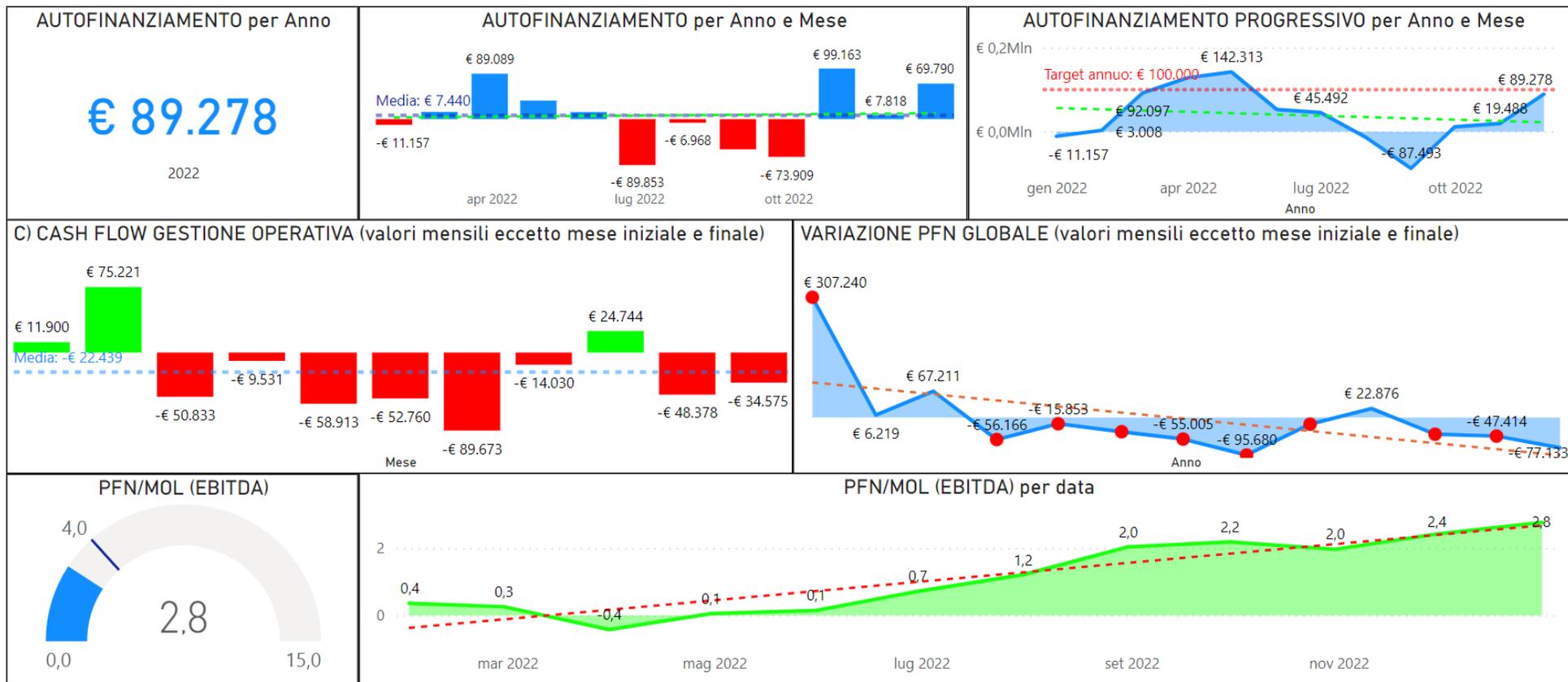
Anno

2022

REVENUES IS VANITY, MARGIN IS SANITY.... "CASH IS KING"

31/12/2022

Ultima data



AREA STRUTTURA FINANZIARIA E RISCHIO PATRIMONIALE  
(RAPPORTO DI LEVA "PFN-EQUITY")

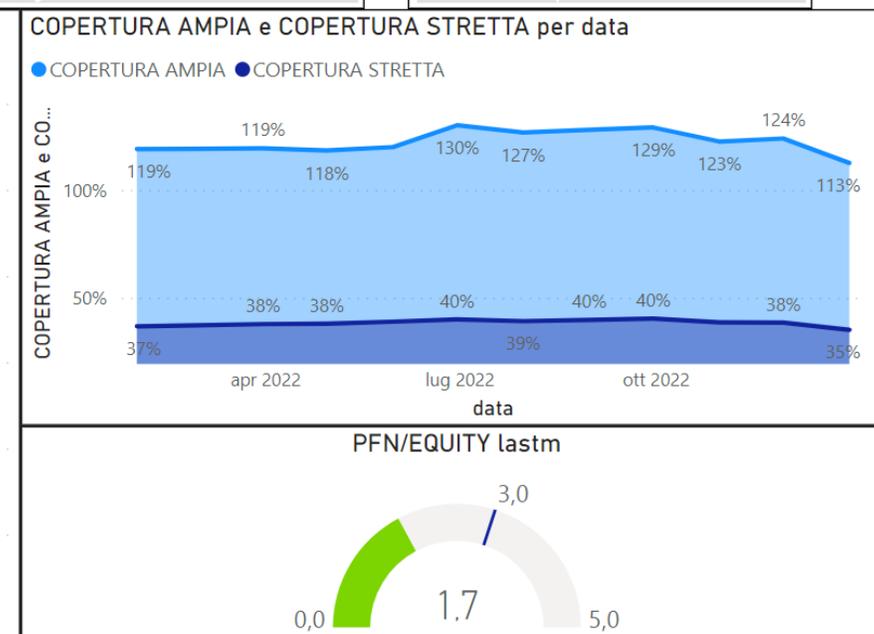
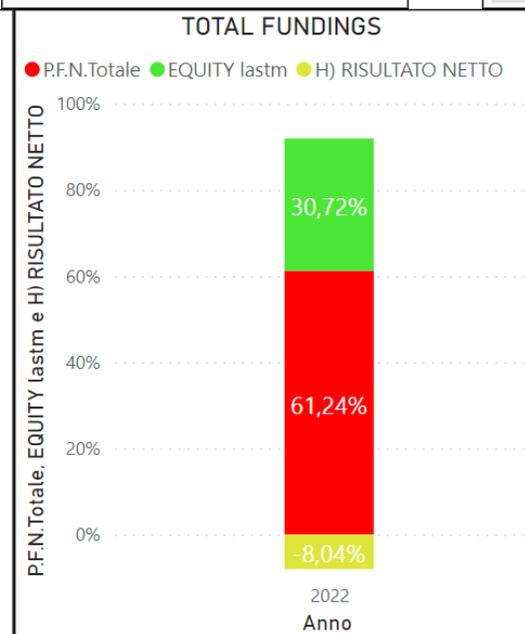
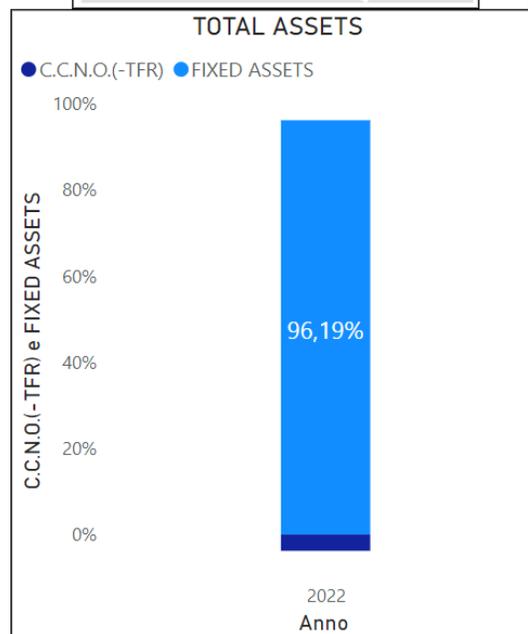
Anno

2022

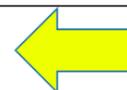
REVENUES IS VANITY, MARGIN IS SANITY....  
"CASH IS KING"

31/12/2022

Ultima data



L'area patrimoniale legge l'equilibrio tra fonti ed impieghi al fine di evidenziare il famoso rapporto di «leva finanziaria», PFN/EQUITY. Indicatore di fondamentale importanza nell'ottica di una sostenibilità del business e di una sana «bancabilità» dell'azienda.



I dati economici dell'azienda vengono riclassificati mensilmente in logica «gestionale» e proiettati in schemi di conto economico mensile e trimestrale al fine di evidenziare i vari «margini economici» in valore assoluto e relativo. Il sistema permette anche di impostare un conto economico per unità di business (B.U.), analizzabili singolarmente.

### CONTO ECONOMICO IN LOGICA GESTIONALE MENSILE/TRIMESTRALE CON EVIDENZA DEI "MARGINI ECONOMICI"

Anno	2022									Totale
	Trimestre	Trim 2	Trim 3			Trim 4	Totale			
		luglio	agosto	settembre	Totale	ottobre	novembre	dicembre	Totale	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE (R+RIM)	€ 590.725	€ 151.985	€ 113.989	€ 151.523	€ 417.496	€ 175.543	€ 192.181	€ 287.160	€ 654.884	€ 2.182.362
B) COSTI VARIABILI (CV)	€ 451.186	-€ 85.135	-€ 122.915	-€ 134.687	-€ 342.737	-€ 26.290	-€ 117.546	-€ 111.266	-€ 255.101	-€ 1.311.918
MARGINE DI CONTRIBUZIONE (A-B)	€ 139.539	€ 66.850	-€ 8.926	€ 16.836	€ 74.759	€ 149.253	€ 74.636	€ 175.894	€ 399.783	€ 870.444
M.D.C.margin%	24,6%	44,6%	-8,1%	11,3%	18,2%	86,0%	43,6%	83,0%	71,8%	42,5%
C) COSTI FISSI (al netto AM/AC)	€ 178.635	-€ 73.817	-€ 50.150	-€ 90.745	-€ 214.712	-€ 50.090	-€ 61.818	-€ 91.703	-€ 203.611	-€ 761.360
M.O.L.(EBITDA) (A-B-C)	-€ 39.096	-€ 6.968	-€ 59.076	-€ 73.909	-€ 139.953	€ 99.163	€ 12.818	€ 84.191	€ 196.172	€ 109.084
EBITDA margin%	-6,9%	-4,6%	-53,6%	-49,4%	-34,2%	57,1%	7,5%	39,7%	35,2%	5,3%
D) AMMORTAMENTI+ACCANTONAMENTI	-€ 18.083	-€ 6.722	-€ 6.250	-€ 5.954	-€ 18.925	-€ 7.828	-€ 7.009	-€ 42.333	-€ 57.169	-€ 112.387
E) GESTIONE FINANZIARIA (+/-)	-€ 4.638	-€ 761	-€ 838	-€ 1.696	-€ 3.296	-€ 1.194	-€ 1.290	-€ 2.910	-€ 5.394	-€ 16.443
F) GESTIONE STRAORDINARIA (+/-)	-€ 541	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	-€ 5.000	-€ 5.236	-€ 10.236	-€ 10.641
REDDITO ANTE IMPOSTE (RAI)	-€ 62.358	-€ 14.451	-€ 66.164	-€ 81.559	-€ 162.174	€ 90.141	-€ 482	€ 33.713	€ 123.373	-€ 30.387
RAI margin%	-10,6%	-9,5%	-58,0%	-53,8%	-38,8%	51,3%	-0,3%	11,7%	18,8%	-1,4%
G) IMPOSTE DIRETTE								-€ 9.165	-€ 9.165	-€ 9.165
Tax/RAI%								27,2%	7,4%	-30,2%
H) RISULTATO NETTO	-€ 62.358	-€ 14.451	-€ 66.164	-€ 81.559	-€ 162.174	€ 90.141	-€ 482	€ 24.548	€ 114.208	-€ 39.552

UNITA' PRODUTTIVA  
COD\_UP

ASDP    NEG0    ODONTO    POLI    SMILE

Anno: 2022

CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO → STATO PATRIMONIALE DETTAGLIATO → CASH FLOW OPERATIVO MENSILE → CONTO ECONOMICO ANNUALE PER B.U. → 31/12/2022 (Ultima data)

HOME

Indietro    CE\_ACTUAL\_sintesi    CME\_FYC\_1    Ultimo aggiornament...

La piattaforma permette di «agganciare» in tempo reale i dati mensili dei mastri della contabilità interna dell'azienda e istantaneamente riclassificarli negli schemi di conto economico, patrimoniale e finanziario voluti, con possibilità di poter vedere in ogni istante la riclassifica dei singoli mastri e cambiarla con un semplice «click».

### CONTO ECONOMICO A COSTI FISSI E VARIABILI - CE3 - CME Srl

Anno Mese LEVEL1	2022		luglio		agosto		settembre		ottobre		novembre		dicembre		Totale €
	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	%	€	
⊖ A) RICAVI	100,0%	€ 151.985	100,0%	€ 113.989	100,0%	€ 151.523	100,0%	€ 175.543	100,0%	€ 192.181	100,0%	€ 287.160	100,0%	€ 2.182.362	
⊖ a) Ricavi	96,7%	€ 149.988	98,7%	€ 110.163	96,6%	€ 149.623	98,7%	€ 173.536	98,9%	€ 171.343	89,2%	€ 211.865	73,8%	€ 2.048.176	
⊖ b) Altri ricavi	3,3%	€ 1.996	1,3%	€ 3.826	3,4%	€ 1.899	1,3%	€ 2.007	1,1%	€ 20.838	10,8%	€ 75.295	26,2%	€ 134.186	
⊖ B) COSTI VARIABILI (CV)	-117,4%	-€ 85.135	-56,0%	-€ 122.915	-107,8%	-€ 134.687	-88,9%	-€ 26.290	-15,0%	-€ 117.546	-61,2%	-€ 111.266	-38,7%	-€ 1.311.918	
⊖ a) Consumi_cv	-71,4%	-€ 16.972	-11,2%	-€ 8.018	-7,0%	-€ 12.325	-8,1%	-€ 9.598	-5,5%	-€ 22.871	-11,9%	€ 132.917	46,3%	-€ 229.448	
ACQ.MAT.PRGF/CONVENZIONE		-€ 620		€ 0		-€ 620		€ 0		-€ 620		-€ 480		-€ 4.220	
ACQ.MAT.SAN/FARMACI CHIR.AMB		-€ 39		-€ 266		-€ 280		€ 0		€ 0		-€ 2.322		-€ 6.733	
ACQ.MATdiCONSUMO CME ONDOTO										-€ 3.346		-€ 372		-€ 3.718	
ACQ.MATERIALE CONS. ASDP		-€ 156		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		-€ 539	
ACQUISTI ALLERGY THERAPEUTICS		-€ 1.162		€ 0		-€ 1.024		-€ 1.852		€ 0		-€ 1.238		-€ 12.064	
ACQUISTO BOTT+TAPPI YOGURT		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		-€ 657		€ 0		-€ 1.980	
ACQUISTO CAMICI E DIVISE		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		-€ 68	
ACQUISTO CREME PER RIVENDITA		€ 0		€ 0		-€ 390		-€ 565		€ 0		-€ 299		-€ 15.797	
ACQUISTO DERMOCOSMESI E-COMMERCE														€ 0	
ACQUISTO FARMACI ASDP		-€ 379		-€ 331		-€ 1.557		€ 0		-€ 1.089		-€ 509		-€ 7.044	
ACQUISTO IMBALLI E-COMMERCE		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 24		€ 0	
ACQUISTO IMPIANTI-MONCONI-VITI		-€ 8.800		-€ 2.649		€ 0		-€ 1.394		-€ 8.234		-€ 1.678		-€ 160.121	
ACQUISTO NEW PENTA		-€ 718		-€ 2.340		-€ 2.436		-€ 4.130		-€ 2.630		-€ 1.742		-€ 39.334	
ACQUISTO YOGURT		-€ 643		-€ 747		-€ 1.688		€ 0		-€ 884		-€ 1.266		-€ 10.307	
ALLERGY T. C/RIM. FINALI												€ 1.587		€ 1.587	
ALLERGY T. C/RIM. INIZIALI		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		-€ 1.129	
ANALISI MED.DI LABORATORIO ASDP		-€ 198		-€ 153		-€ 629		€ 0		-€ 173		-€ 1.290		-€ 5.500	
ASDP C/RIM.INIZIALI		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		-€ 1.328	
ATTREZZATURE DI CONSUMO		€ 0		€ 0		€ 0		-€ 582		-€ 2.474		€ 2.400		-€ 1.065	
ATTREZZATURE VARIE DI CONSUMO		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		€ 0		-€ 283	
ATTREZZATUREdiCONSUMO ONDOTO										-€ 127		€ 0		-€ 127	
<b>Totale</b>	<b>-48,6%</b>	<b>-€ 14.451</b>	<b>-9,5%</b>	<b>-€ 66.164</b>	<b>-58,0%</b>	<b>-€ 81.559</b>	<b>-53,8%</b>	<b>€ 90.141</b>	<b>51,3%</b>	<b>-€ 482</b>	<b>-0,3%</b>	<b>€ 24.548</b>	<b>8,5%</b>	<b>-€ 39.552</b>	

Annualità: 2022 ✓

CONTO ECONOMICO PER BUSINESS UNITS → STATO PATRIMONIALE DETTAGLIATO → CASH FLOW OPERATIVO MENSILE → HOME

31/12/2022  
Ultima data

Anche lo stato patrimoniale viene riclassificato in «logica finanziaria» (logica a 4 quadranti) che permette a colpo d'occhio di evidenziare le sue principali grandezze e le loro dinamiche nel tempo: attivo fisso, capitale circolante, posizione finanziaria netta e patrimonio netto.

Anno LEVEL1 ▲	2022							2023					
	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno
⊖ A) FIXED ASSET - ATTIVO FISSO NETTO	€ 378.389	€ 385.972	€ 380.027	€ 374.377	€ 391.964	€ 392.835	€ 429.970	€ 423.741	€ 418.112	€ 411.802	€ 406.943	€ 401.432	€ 395.405
⊕ a) Immobilizzazioni immateriali	€ 290.089	€ 285.673	€ 281.209	€ 276.977	€ 272.503	€ 268.264	€ 304.904	€ 300.529	€ 296.593	€ 292.138	€ 287.923	€ 283.479	€ 279.264
⊕ b) Immobilizzazioni materiali	€ 81.459	€ 93.458	€ 91.977	€ 90.559	€ 112.620	€ 117.729	€ 118.225	€ 116.371	€ 114.678	€ 112.823	€ 112.178	€ 111.113	€ 109.300
⊕ c) Immobilizzazioni finanziarie	€ 6.841	€ 6.841	€ 6.841	€ 6.841	€ 6.841	€ 6.841	€ 6.841	€ 6.841	€ 6.841	€ 6.841	€ 6.841	€ 6.841	€ 6.841
⊖ B) WORKING CAPITAL - CAR.CIRC.OPER.NETTO	-€ 20.355	€ 8.633	€ 36.425	-€ 26.258	€ 22.747	€ 67.063	€ 106.917	€ 28.714	€ 27.985	€ 117.641	€ 234.723	€ 205.336	€ 123.282
⊕ a) Rimanenze finali							€ 131.617	€ 13.421	€ 13.421	€ 111.423	€ 111.423	€ 111.423	€ 255.529
⊕ b) Crediti netti v/clienti	€ 251.667	€ 248.712	€ 217.309	€ 215.341	€ 190.901	€ 191.349	€ 251.744	€ 220.509	€ 198.880	€ 286.887	€ 276.919	€ 239.194	€ 279.526
⊕ d) Crediti tributari e previdenziali	€ 8.527	€ 8.527	€ 15.306	€ 18.696	€ 22.085	€ 64.585	€ 82.356	€ 64.076	€ 50.369	€ 48.574	€ 49.359	€ 49.489	€ 47.984
⊕ e) Altri crediti operativi	€ 47.600	€ 16.794	€ 69.729	€ 97.444	€ 83.411	€ 58.225	€ 78.993	€ 209.054	€ 194.592	€ 177.426	€ 160.873	€ 149.429	€ 112.352
⊕ f) Ratei e risconti attivi	€ 19.358	€ 7.956	€ 8.752	€ 21.506	€ 24.150	€ 24.734	€ 32.503	€ 3.690	€ 3.690	€ 5.228	€ 7.389	€ 9.579	€ 9.941
⊕ g) (Debiti v/fornitori correnti)	-€ 217.649	-€ 184.625	-€ 179.521	-€ 260.189	-€ 190.429	-€ 160.629	-€ 333.440	-€ 233.105	-€ 213.965	-€ 305.961	-€ 161.110	-€ 158.428	-€ 426.693
⊕ i) (Altri debiti operativi correnti)	-€ 24.115	€ 11.391	-€ 9.735	-€ 39.719	-€ 34.951	-€ 20.451	-€ 30.313	-€ 147.787	-€ 118.499	-€ 98.856	-€ 103.687	-€ 92.458	-€ 51.233
⊕ i") (Altri debiti tributari correnti)	-€ 46.594	-€ 40.673	-€ 30.644	-€ 28.536	-€ 28.484	-€ 28.867	-€ 23.778	-€ 23.376	-€ 23.677	-€ 27.385	-€ 28.476	-€ 23.513	-€ 27.328
⊕ i) (Debiti v/lva corrente)	-€ 4.648	-€ 2.167	-€ 2.835	-€ 2.130	-€ 2.428	-€ 3.653	-€ 7.150	-€ 4.460	-€ 2.177	-€ 5.438	-€ 4.055	-€ 4.358	-€ 2.681
⊕ j) (Debiti previdenziali correnti)	-€ 16.284	-€ 15.070	-€ 15.022	-€ 11.399	-€ 5.346	-€ 5.466	-€ 5.792	-€ 11.134	-€ 13.884	-€ 12.817	-€ 13.029	-€ 14.093	-€ 13.268
⊕ k) (Debiti v/stipendi e salari)	-€ 35.080	-€ 39.075	-€ 33.778	-€ 34.135	-€ 33.026	-€ 34.972	-€ 38.802	-€ 39.668	-€ 38.574	-€ 39.248	-€ 38.693	-€ 38.738	-€ 38.658
⊕ l) (Ratei e risconti passivi)	-€ 3.136	-€ 3.136	-€ 3.136	-€ 3.136	-€ 3.136	-€ 17.793	-€ 31.021	-€ 22.505	-€ 22.190	-€ 22.190	-€ 22.190	-€ 22.190	-€ 22.190
⊖ C) TFR+ALTRI FONDI E PASS.NON CORRENTI	-€ 120.470	-€ 117.970	-€ 115.470	-€ 112.970	-€ 112.970	-€ 108.970	-€ 123.928	-€ 123.928	-€ 123.928	-€ 123.928	-€ 123.928	-€ 123.928	-€ 123.928
⊖ a) (Fondo tfr)	-€ 60.759	-€ 60.759	-€ 60.759	-€ 60.759	-€ 60.759	-€ 60.759	-€ 74.826	-€ 74.826	-€ 74.826	-€ 74.826	-€ 74.826	-€ 74.826	-€ 74.826
⊖ b) (Altri fondi)	-€ 33.977	-€ 33.977	-€ 33.977	-€ 33.977	-€ 33.977	-€ 33.977	-€ 49.102	-€ 49.102	-€ 49.102	-€ 49.102	-€ 49.102	-€ 49.102	-€ 49.102
⊖ c) (Passività operative non correnti)	-€ 25.734	-€ 23.234	-€ 20.734	-€ 18.234	-€ 18.234	-€ 14.234							
⊖ D) DEBT - P.F.N. - INDEB.FINANZIAR.NETTO	-€ 78.001	-€ 131.523	-€ 222.034	-€ 237.760	-€ 214.211	-€ 263.879	-€ 301.363	-€ 333.725	-€ 301.274	-€ 252.634	-€ 269.035	-€ 185.565	-€ 171.054
⊕ a) Debiti v/banche a breve termine	-€ 3.220	-€ 4.734	-€ 2.553	-€ 4.292	-€ 6.576	-€ 7.128	-€ 6.283	-€ 7.970	-€ 6.061	-€ 5.497	-€ 8.449	-€ 7.439	-€ 8.906
⊕ b) Altri debiti finanziari a breve	-€ 6.155	-€ 6.155	-€ 6.155	-€ 6.155	-€ 6.155	-€ 6.155							
⊕ c) Debiti v/banche a lungo termine	-€ 340.943	-€ 337.945	-€ 334.957	-€ 331.982	-€ 329.025	-€ 335.591	-€ 332.661	-€ 329.310	-€ 326.180	-€ 323.050	-€ 469.924	-€ 464.587	-€ 459.260
⊕ h) (Cassa e banche c/c)	€ 272.316	€ 217.311	€ 121.631	€ 104.669	€ 127.545	€ 84.995	€ 37.581	€ 3.555	€ 30.967	€ 75.913	€ 209.338	€ 286.461	€ 297.113
⊖ E) EQUITY - PATRIMONIO NETTO	-€ 151.148	-€ 151.148	-€ 151.148	-€ 151.148	-€ 151.148	-€ 151.148	-€ 151.148	-€ 111.596	-€ 111.596	-€ 111.596	-€ 111.596	-€ 111.596	-€ 111.596
⊕ a) Capitale sociale	-€ 10.400	-€ 10.400	-€ 10.400	-€ 10.400	-€ 10.400	-€ 10.400	-€ 10.400	-€ 10.400	-€ 10.400	-€ 10.400	-€ 10.400	-€ 10.400	-€ 10.400
⊕ b) Riserve	-€ 140.748	-€ 140.748	-€ 140.748	-€ 140.748	-€ 140.748	-€ 140.748	-€ 140.748	-€ 140.748	-€ 140.748	-€ 140.748	-€ 140.748	-€ 140.748	-€ 140.748
⊕ c) Utile/(perdita)								€ 39.552	€ 39.552	€ 39.552	€ 39.552	€ 39.552	€ 39.552
<b>Totale</b>	<b>€ 8.414</b>	<b>-€ 6.036</b>	<b>-€ 72.200</b>	<b>-€ 153.760</b>	<b>-€ 63.618</b>	<b>-€ 64.100</b>	<b>-€ 39.552</b>	<b>-€ 116.794</b>	<b>-€ 90.701</b>	<b>€ 41.285</b>	<b>€ 137.106</b>	<b>€ 185.680</b>	<b>€ 112.109</b>

CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO

➔

S.P. SINTETICO CON GRAFICO TENDENZE

➔

CASH FLOW OPERATIVO MENSILE

➔

Drill su Righe

HOME

**30/06/2023**  
 Ultima data

← Indietro
≡ SP\_ACTUAL\_dett
←
→
⌂
CME\_FYC\_1 | Ultimo aggiornam...

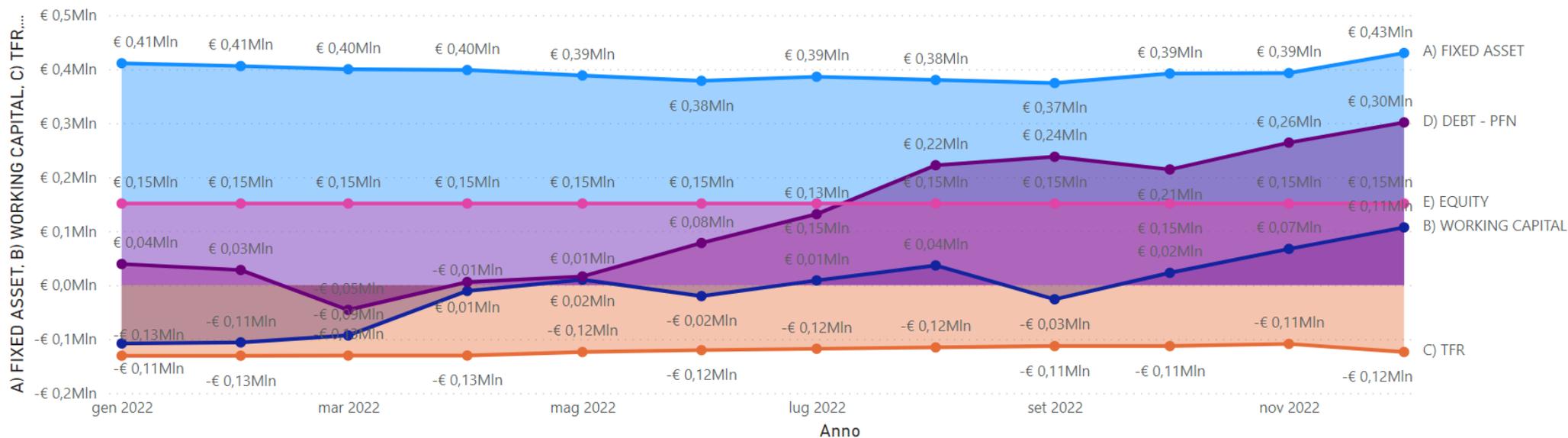
## STATO PATRIMONIALE IN LOGICA FINANZIARIA (MENSILE PROGRESSIVO)

Anno

2022

Anno	2022											
	gennaio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
A) FIXED ASSET	€ 410.976	€ 405.723	€ 399.830	€ 398.481	€ 388.310	€ 378.389	€ 385.972	€ 380.027	€ 374.377	€ 391.964	€ 392.835	€ 429.970
B) WORKING CAPITAL	-€ 108.144	-€ 106.140	-€ 93.264	-€ 10.779	€ 10.066	-€ 20.355	€ 8.633	€ 36.425	-€ 26.258	€ 22.747	€ 67.063	€ 106.917
C) TFR	-€ 130.820	-€ 130.820	-€ 130.558	-€ 130.558	-€ 123.970	-€ 120.470	-€ 117.970	-€ 115.470	-€ 112.970	-€ 112.970	-€ 108.970	-€ 123.928
TOTAL ASSETS	€ 172.011	€ 168.762	€ 176.007	€ 257.144	€ 274.406	€ 237.564	€ 276.635	€ 300.982	€ 235.149	€ 301.741	€ 350.927	€ 412.959
D) DEBT - PFN	€ 39.062	€ 27.964	-€ 45.914	€ 5.696	€ 15.992	€ 78.001	€ 131.523	€ 222.034	€ 237.760	€ 214.211	€ 263.879	€ 301.363
E) EQUITY	€ 151.148	€ 151.148	€ 151.148	€ 151.148	€ 151.148	€ 151.148	€ 151.148	€ 151.148	€ 151.148	€ 151.148	€ 151.148	€ 151.148
RISULTATO NETTO	-€ 18.199	-€ 10.350	€ 70.773	€ 100.299	€ 107.266	€ 8.414	-€ 6.036	-€ 72.200	-€ 153.760	-€ 63.618	-€ 64.100	-€ 39.552
TOTAL FUNDINGS	€ 172.011	€ 168.762	€ 176.007	€ 257.144	€ 274.406	€ 237.564	€ 276.635	€ 300.982	€ 235.149	€ 301.741	€ 350.927	€ 412.959

## STATO PATRIMONIALE IN LOGICA FINANZIARIA (MENSILE PROGRESSIVO) - TENDENZE



**CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO**

**STATO PATRIMONIALE DETTAGLIATO**

**CASH FLOW OPERATIVO MENSILE**

HOME

**31/12/2022**  
Ultima data

Il metodo «F.Y.C.»  
permette, grazie al  
caricamento dei  
dati contabili  
mensili, di generare  
in assoluta  
«quadratura» un  
rendiconto  
finanziario mensile  
(metodo indiretto)  
che chiaramente  
evidenzia le  
principali  
grandezze di  
creazione ed  
assorbimento della  
liquidità aziendale  
(da dove viene la  
liquidità e dove va  
a finire).

## RENDICONTO FINANZIARIO MENSILE (escluso prima ed ultima colonna)

Anno	2022											
	naio	febbraio	marzo	aprile	maggio	giugno	luglio	agosto	settembre	ottobre	novembre	dicembre
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>18.199</b>	€ 7.849	€ 81.122	€ 29.527	€ 6.966	-€ 98.851	-€ 14.451	-€ 66.164	-€ 81.559	€ 90.141	-€ 482	€ 24.548
(+) AMMORTAMENTI ED ACCANTONAMENTI	€ 6.072	-€ 5.514	-€ 6.623	-€ 6.034	-€ 6.147	-€ 5.901	-€ 6.722	-€ 6.250	-€ 5.954	-€ 7.828	-€ 7.009	-€ 42.333
(+/-) GESTIONE FINANZIARIA	-€ 970	-€ 801	-€ 1.343	-€ 777	-€ 765	-€ 3.097	-€ 761	-€ 838	-€ 1.696	-€ 1.194	-€ 1.290	-€ 2.910
<b>A) AUTOFINANZIAMENTO</b>	<b>11.157</b>	€ 14.165	€ 89.089	€ 36.338	€ 13.878	-€ 89.853	-€ 6.968	-€ 59.076	-€ 73.909	€ 99.163	€ 7.818	€ 69.790
(+/-) CAPITALE CIRCOLANTE OPERATIVO	108.144	€ 2.004	€ 12.876	€ 82.485	€ 20.845	-€ 30.421	€ 28.988	€ 27.791	-€ 62.682	€ 49.005	€ 44.316	€ 39.854
(+/-) TFR E FONDI	130.559	€ 261	€ 992	€ 305	€ 6.903	€ 3.805	€ 2.805	€ 2.805	€ 2.804	€ 305	€ 4.315	€ 454
<b>B) CASH FLOW GESTIONE REDDITUALE</b>	<b>227.547</b>	€ 11.900	€ 75.221	-€ 46.452	-€ 13.870	-€ 63.237	-€ 38.760	-€ 89.673	-€ 14.030	€ 49.854	-€ 40.813	€ 29.482
(+/-) INVESTIMENTI (MAT./IMMAT./FIN.)	116.787	€ 0	-€ 0	€ 4.380	-€ 4.339	-€ 4.324	€ 14.000	€ 0	-€ 0	€ 25.110	€ 7.565	€ 64.057
<b>C) CASH FLOW GESTIONE OPERATIVA (U.C.F.)</b>	<b>89.240</b>	€ 11.900	€ 75.221	-€ 50.833	-€ 9.531	-€ 58.913	-€ 52.760	-€ 89.673	-€ 14.030	€ 24.744	-€ 48.378	-€ 34.575
(+/-) RISCHI A REVOCA/AUTOLIQUIDANTE	€ 8.345	-€ 975	€ 801	-€ 1.321	-€ 333	€ 799	-€ 1.514	€ 2.180	-€ 1.739	-€ 2.283	-€ 552	€ 7.000
(+/-) RISCHI A SCADENZA	337.956	€ 5.854	€ 5.866	€ 5.878	€ 5.890	-€ 26.474	€ 2.997	€ 2.988	€ 2.975	€ 2.957	-€ 6.566	€ 2.930
(+/-) FINANZIAMENTO/PRELIEVO SOCI												
(+/-) VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO	151.148	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
(+/-) GESTIONE FINANZIARIA	-€ 970	-€ 801	-€ 1.343	-€ 777	-€ 765	-€ 3.097	-€ 761	-€ 838	-€ 1.696	-€ 1.194	-€ 1.290	-€ 2.910
<b>D) FLUSSI ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>196.480</b>	-€ 5.680	-€ 8.010	-€ 5.334	-€ 6.322	€ 22.578	-€ 2.245	-€ 6.007	-€ 2.932	-€ 1.868	€ 5.828	-€ 12.839
<b>VARIAZIONE CASH FLOW GLOBALE</b>	<b>307.240</b>	€ 6.219	€ 67.211	-€ 56.166	-€ 15.853	-€ 36.335	-€ 55.005	-€ 95.680	-€ 16.962	€ 22.876	-€ 42.550	-€ 47.414
DISPONIBILITA' LIQUIDE INIZIALI		€ 307.240	€ 313.459	€ 380.670	€ 324.503	€ 308.651	€ 272.316	€ 217.311	€ 121.631	€ 104.669	€ 127.545	€ 84.995
DISPONIBILITA' LIQUIDE FINALI	307.240	€ 313.459	€ 380.670	€ 324.503	€ 308.651	€ 272.316	€ 217.311	€ 121.631	€ 104.669	€ 127.545	€ 84.995	€ 37.581
<b>VARIAZIONE DISPONIBILITA'</b>	<b>307.240</b>	€ 6.219	€ 67.211	-€ 56.166	-€ 15.853	-€ 36.335	-€ 55.005	-€ 95.680	-€ 16.962	€ 22.876	-€ 42.550	-€ 47.414
CHECK	€ 0	-€ 0	€ 0	-€ 0	€ 0	-€ 0	€ 0	-€ 0	€ 0	-€ 0	€ 0	-€ 0

CONTO ECONOMICO DETTAGLIATO

➔

STATO PATRIMONIALE DETTAGLIATO

➔

HOME

30/06/2023  
Ultima data

← Indietro
≡ FLUSSI
⏪ ⏩ ✖
CME\_FYC\_1
Ultimo aggiornam...

140%

La piattaforma permette, dopo averlo elaborato con i propri consulenti, di inserire un piano economico finanziario a 12 mesi (budget) che verrà utilizzato durante l'anno come riferimento per effettuare, almeno ogni tre mesi, l'analisi degli scostamenti ed eventualmente rettificare le «assunzioni» del piano stesso con i propri consulenti.

#### BUDGET ANNUALE MENSILIZZATO

LEVEL1	31/01/2023	28/02/2023	31/03/2023	30/04/2023	31/05/2023	30/06/2023	31/07/2023	31/08/2023	30/09/2023	31/10/2023	30/11/2023
<b>A) RICAVI</b>	<b>€ 130.048</b>	<b>€ 198.499</b>	<b>€ 305.990</b>	<b>€ 176.635</b>	<b>€ 222.912</b>	<b>€ 274.376</b>	<b>€ 228.362</b>	<b>€ 167.125</b>	<b>€ 241.190</b>	<b>€ 248.840</b>	<b>€ 248.840</b>
a) Ricavi	€ 127.488	€ 195.925	€ 303.394	€ 173.975	€ 220.172	€ 271.616	€ 225.905	€ 164.705	€ 238.705	€ 246.205	€ 246.205
b) Altri ricavi	€ 2.560	€ 2.574	€ 2.596	€ 2.660	€ 2.740	€ 2.760	€ 2.457	€ 2.420	€ 2.485	€ 2.635	€ 2.635
<b>B) COSTI VARIABILI (CV)</b>	<b>-€ 80.849</b>	<b>-€ 125.224</b>	<b>-€ 194.128</b>	<b>-€ 112.581</b>	<b>-€ 143.573</b>	<b>-€ 176.662</b>	<b>-€ 144.552</b>	<b>-€ 105.111</b>	<b>-€ 151.932</b>	<b>-€ 158.109</b>	<b>-€ 158.109</b>
a) Consumi_cv	-€ 10.753	-€ 18.141	-€ 30.280	-€ 16.642	-€ 23.200	-€ 26.961	-€ 22.774	-€ 14.753	-€ 23.905	-€ 24.533	-€ 24.533
b) Servizi diretti_cv	-€ 6.698	-€ 17.076	-€ 34.991	-€ 13.207	-€ 19.245	-€ 29.131	-€ 20.592	-€ 12.497	-€ 22.453	-€ 22.211	-€ 22.211
c) Prestazioni mediche_cv	-€ 60.973	-€ 87.582	-€ 126.419	-€ 80.170	-€ 98.465	-€ 117.883	-€ 98.724	-€ 75.449	-€ 103.073	-€ 108.666	-€ 108.666
d) Altri costi diretti_cv	-€ 2.425	-€ 2.425	-€ 2.438	-€ 2.563	-€ 2.663	-€ 2.688	-€ 2.463	-€ 2.413	-€ 2.500	-€ 2.700	-€ 2.700
<b>C) COSTI FISSI (CF)</b>	<b>-€ 73.522</b>	<b>-€ 74.772</b>	<b>-€ 74.772</b>	<b>-€ 75.092</b>	<b>-€ 80.300</b>	<b>-€ 78.550</b>	<b>-€ 80.584</b>	<b>-€ 80.084</b>	<b>-€ 80.084</b>	<b>-€ 80.584</b>	<b>-€ 80.584</b>
a) Costo del personale	-€ 23.519	-€ 23.519	-€ 23.519	-€ 23.519	-€ 28.017	-€ 28.017	-€ 28.017	-€ 28.017	-€ 28.017	-€ 28.017	-€ 28.017
b) Emolumenti	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 6.458
c) Accantonamento T.F.R.	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 1.393
d) Servizi indiretti_cf	-€ 14.307	-€ 15.557	-€ 15.557	-€ 14.840	-€ 14.840	-€ 13.090	-€ 13.624	-€ 13.124	-€ 13.124	-€ 13.624	-€ 13.624
e) Godimento beni di terzi_cf	-€ 6.893	-€ 6.893	-€ 6.893	-€ 7.930	-€ 8.639	-€ 8.639	-€ 8.639	-€ 8.639	-€ 8.639	-€ 8.639	-€ 8.639
f) Oneri diversi di gestione_cf	-€ 5.790	-€ 5.790	-€ 5.790	-€ 5.790	-€ 5.790	-€ 5.790	-€ 7.290	-€ 7.290	-€ 7.290	-€ 7.290	-€ 7.290
g) Spese di pubblicità	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 7.222
h) Ammortamenti e svalutazioni	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 7.939
<b>D) Altri ricavi e costi Straordinari</b>	<b>-€ 404</b>	<b>-€ 2.660</b>	<b>-€ 6.555</b>	<b>-€ 1.628</b>	<b>-€ 2.941</b>	<b>-€ 5.090</b>	<b>-€ 3.520</b>	<b>-€ 1.760</b>	<b>-€ 3.925</b>	<b>-€ 3.872</b>	<b>-€ 3.872</b>
a) Altri costi straord./non operat.	-€ 404	-€ 2.660	-€ 6.555	-€ 1.628	-€ 2.941	-€ 5.090	-€ 3.520	-€ 1.760	-€ 3.925	-€ 3.872	-€ 3.872
<b>E) Saldo della gestione finanziaria</b>	<b>-€ 1.973</b>	<b>-€ 1.973</b>	<b>-€ 1.973</b>	<b>-€ 1.973</b>	<b>-€ 3.046</b>						
a) Oneri finanziari	-€ 1.973	-€ 1.973	-€ 1.973	-€ 1.973	-€ 3.046	-€ 3.046	-€ 3.046	-€ 3.046	-€ 3.046	-€ 3.046	-€ 3.046
<b>Totale</b>	<b>-€ 26.700</b>	<b>-€ 6.131</b>	<b>€ 28.561</b>	<b>-€ 14.639</b>	<b>-€ 6.947</b>	<b>€ 11.028</b>	<b>-€ 3.340</b>	<b>-€ 22.876</b>	<b>€ 2.203</b>	<b>€ 3.229</b>	<b>€ 3.229</b>

BUDGET VS ACTUAL TRIMESTRALE

ACTUAL + BUDGET (STIMA FORECAST)

HOME

30/06/2023  
Ultima data

← Indietro
☰ CE\_BUDGET\_dett
←
→
⌂

CME\_FYC\_1 | Ultimo aggiornamen

Il sistema di reporting «F.Y.C.» tramite opportune analisi ed accorgimenti da effettuare sul piano dei conti del cliente, permette mensilmente anche il monitoraggio di performance economiche per singole «Business units», filtrando sia il Margine di contribuzione che i costi fissi (quindi l'Ebitda) per singola B.U.

HOME

Anno: 2023 Trimestre: Selezioni m... Mese: Tutte

UNITA' PRODUTTIVA: ASDP, NEGO, ODONTO, POLI, SMILE

BUDGET VS ACTUAL (trimestri)

Anno	2023				Totale							
	Trim 1	Actual	Diff.	%	Trim 2	Actual	Diff.	%	Budget	Actual	Diff.	%
LEVEL1	Budget				Budget							
<b>A) RICAVI</b>	<b>€ 634.537</b>	<b>€ 643.398</b>	<b>€ 8.861</b>	<b>1,4%</b>	<b>€ 673.923</b>	<b>€ 674.637</b>	<b>€ 713</b>	<b>0,1%</b>	<b>€ 1.308.460</b>	<b>€ 1.318.034</b>	<b>€ 9.574</b>	<b>0,7%</b>
a) Ricavi	€ 626.807	€ 627.319	€ 512	0,1%	€ 665.763	€ 667.643	€ 1.880	0,3%	€ 1.292.570	€ 1.294.962	€ 2.392	0,2%
b) Altri ricavi	€ 7.730	€ 16.079	€ 8.349	108,0%	€ 8.160	€ 6.994	-€ 1.166	-14,3%	€ 15.890	€ 23.073	€ 7.182	45,2%
<b>B) COSTI VARIABILI (CV)</b>	<b>-€ 400.200</b>	<b>-€ 362.638</b>	<b>€ 37.562</b>	<b>-9,4%</b>	<b>-€ 432.816</b>	<b>-€ 384.235</b>	<b>€ 48.581</b>	<b>-11,2%</b>	<b>-€ 833.017</b>	<b>-€ 746.873</b>	<b>€ 86.144</b>	<b>-10,3%</b>
a) Consumi_cv	-€ 59.174	-€ 61.608	-€ 2.434	4,1%	-€ 66.803	-€ 57.353	€ 9.450	-14,1%	-€ 125.977	-€ 118.961	€ 7.016	-5,6%
b) Servizi diretti_cv	-€ 58.765	-€ 27.429	€ 31.336	-53,3%	-€ 61.583	-€ 30.722	€ 30.861	-50,1%	-€ 120.347	-€ 58.151	€ 62.196	-51,7%
c) Prestazioni mediche_cv	-€ 274.974	-€ 266.215	€ 8.759	-3,2%	-€ 296.518	-€ 290.621	€ 5.897	-2,0%	-€ 571.492	-€ 556.837	€ 14.656	-2,6%
d) Altri costi diretti_cv	-€ 7.288	-€ 7.386	-€ 98	1,3%	-€ 7.913	-€ 5.539	€ 2.374	-30,0%	-€ 15.200	-€ 12.925	€ 2.276	-15,0%
<b>C) COSTI FISSI (CF)</b>	<b>-€ 223.066</b>	<b>-€ 232.765</b>	<b>-€ 9.699</b>	<b>4,3%</b>	<b>-€ 233.941</b>	<b>-€ 229.761</b>	<b>€ 4.181</b>	<b>-1,8%</b>	<b>-€ 457.007</b>	<b>-€ 462.526</b>	<b>-€ 5.519</b>	<b>1,2%</b>
a) Costo del personale	-€ 70.556	-€ 67.388	€ 3.168	-4,5%	-€ 79.552	-€ 74.815	€ 4.738	-6,0%	-€ 150.108	-€ 142.203	€ 7.905	-5,3%
b) Emolumenti	-€ 19.375	-€ 28.886	-€ 9.511	49,1%	-€ 19.375	-€ 20.785	-€ 1.410	7,3%	-€ 38.750	-€ 49.671	-€ 10.921	28,2%
c) Accantonamento T.F.R.	-€ 4.179	-€ 921	€ 3.258	-78,0%	-€ 4.179	-€ 928	€ 3.250	-77,8%	-€ 8.358	-€ 1.849	€ 6.508	-77,9%
d) Servizi indiretti_cf	-€ 45.422	-€ 44.488	€ 935	-2,1%	-€ 42.771	-€ 50.269	-€ 7.497	17,5%	-€ 88.194	-€ 94.756	-€ 6.562	7,4%
e) Godimento beni di terzi_cf	-€ 20.680	-€ 22.820	-€ 2.140	10,4%	-€ 25.209	-€ 25.034	€ 175	-0,7%	-€ 45.888	-€ 47.854	-€ 1.966	4,3%
f) Oneri diversi di gestione_cf	-€ 17.371	-€ 15.198	€ 2.173	-12,5%	-€ 17.371	-€ 15.752	€ 1.619	-9,3%	-€ 34.743	-€ 30.951	€ 3.792	-10,9%
g) Spese di pubblicità	-€ 21.667	-€ 34.896	-€ 13.229	61,1%	-€ 21.667	-€ 23.721	-€ 2.054	9,5%	-€ 43.334	-€ 58.617	-€ 15.283	35,3%
h) Ammortamenti e svalutazioni	-€ 23.816	-€ 18.169	€ 5.647	-23,7%	-€ 23.816	-€ 18.456	€ 5.361	-22,5%	-€ 47.633	-€ 36.625	€ 11.008	-23,1%
<b>D) Altri ricavi e costi Straordinari</b>	<b>-€ 9.620</b>	<b>€ 117</b>	<b>€ 9.737</b>	<b>-101,2%</b>	<b>-€ 9.658</b>	<b>€ 18.151</b>	<b>€ 27.809</b>	<b>-287,9%</b>	<b>-€ 19.278</b>	<b>€ 18.268</b>	<b>€ 37.546</b>	<b>-194,8%</b>
a) Altri costi straord./non operat.	-€ 9.620	-€ 10	€ 9.610	-99,9%	-€ 9.658	-€ 3.103	€ 6.555	-67,9%	-€ 19.278	-€ 3.113	€ 16.165	-83,9%
b) Altri proventi straord./non operat.		€ 127	€ 127	Infinito		€ 21.254	€ 21.254	Infinito		€ 21.381	€ 21.381	Infinito
<b>E) Saldo della gestione finanziaria</b>	<b>-€ 5.920</b>	<b>-€ 6.827</b>	<b>-€ 907</b>	<b>15,3%</b>	<b>-€ 8.066</b>	<b>-€ 7.968</b>	<b>€ 98</b>	<b>-1,2%</b>	<b>-€ 13.986</b>	<b>-€ 14.794</b>	<b>-€ 808</b>	<b>5,8%</b>
a) Oneri finanziari	-€ 5.920	-€ 6.827	-€ 907	15,3%	-€ 8.066	-€ 7.968	€ 98	-1,2%	-€ 13.986	-€ 14.794	-€ 808	5,8%
<b>Totale</b>	<b>-€ 4.269</b>	<b>€ 41.285</b>	<b>€ 45.554</b>	<b>-1067,1%</b>	<b>-€ 10.558</b>	<b>€ 70.825</b>	<b>€ 81.383</b>	<b>-770,8%</b>	<b>-€ 14.827</b>	<b>€ 112.109</b>	<b>€ 126.937</b>	<b>-856,1%</b>

Indietro BUDGET VS ACTUAL CME\_FYC\_1 | Ultimo aggiornam... 140%

L'algoritmo permette anche di generare una reportistica economica che, mese dopo mese, mixando i dati consuntivi con quelli previsionali, stimerà sempre più con maggior precisione, l'epilogo del conto economico di fine anno, soprattutto a partire dal terzo trimestre in avanti (cosiddetta stima «Remaining forecast»)

BUDGET ACTUAL + REMAINING FORECAST

LEVEL1	31/03/2023	30/04/2023	31/05/2023	30/06/2023	31/07/2023	31/08/2023	30/09/2023	31/10/2023	30/11/2023	31/12/2023	Totale
<b>A) RICAVI</b>	<b>€ 335.257</b>	<b>€ 156.831</b>	<b>€ 233.922</b>	<b>€ 283.884</b>	<b>€ 228.362</b>	<b>€ 167.125</b>	<b>€ 241.190</b>	<b>€ 248.840</b>	<b>€ 248.840</b>	<b>€ 184.453</b>	<b>€ 2.636.844</b>
+ a) Ricavi	€ 330.367	€ 154.770	€ 231.319	€ 281.553	€ 225.905	€ 164.705	€ 238.705	€ 246.205	€ 246.205	€ 182.005	€ 2.598.692
+ b) Altri ricavi	€ 4.889	€ 2.061	€ 2.603	€ 2.330	€ 2.457	€ 2.420	€ 2.485	€ 2.635	€ 2.635	€ 2.448	€ 38.152
<b>B) COSTI VARIABILI (CV)</b>	<b>-€ 117.579</b>	<b>-€ 21.869</b>	<b>-€ 97.169</b>	<b>-€ 265.196</b>	<b>-€ 144.552</b>	<b>-€ 105.111</b>	<b>-€ 151.932</b>	<b>-€ 158.109</b>	<b>-€ 158.109</b>	<b>-€ 115.033</b>	<b>-€ 1.579.719</b>
+ a) Consumi_cv	€ 84.381	-€ 7.805	-€ 9.986	-€ 39.562	-€ 22.774	-€ 14.753	-€ 23.905	-€ 24.533	-€ 24.533	-€ 17.526	-€ 246.985
+ b) Servizi diretti_cv	-€ 11.200	-€ 12.672	-€ 5.410	-€ 12.640	-€ 20.592	-€ 12.497	-€ 22.453	-€ 22.211	-€ 22.211	-€ 14.358	-€ 172.473
+ c) Prestazioni mediche_cv	-€ 186.323	-€ 130	-€ 79.465	-€ 211.026	-€ 98.724	-€ 75.449	-€ 103.073	-€ 108.666	-€ 108.666	-€ 80.698	-€ 1.132.112
+ d) Altri costi diretti_cv	-€ 4.437	-€ 1.263	-€ 2.308	-€ 1.968	-€ 2.463	-€ 2.413	-€ 2.500	-€ 2.700	-€ 2.700	-€ 2.450	-€ 28.150
<b>C) COSTI FISSI (CF)</b>	<b>-€ 82.072</b>	<b>-€ 54.257</b>	<b>-€ 85.621</b>	<b>-€ 89.882</b>	<b>-€ 80.584</b>	<b>-€ 80.084</b>	<b>-€ 80.084</b>	<b>-€ 80.584</b>	<b>-€ 81.184</b>	<b>-€ 80.584</b>	<b>-€ 945.627</b>
+ a) Costo del personale	-€ 22.246	-€ 22.842	-€ 25.890	-€ 26.083	-€ 28.017	-€ 28.017	-€ 28.017	-€ 28.017	-€ 28.017	-€ 28.017	-€ 310.304
+ b) Emolumenti	-€ 12.019	€ 0	-€ 12.496	-€ 8.289	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 6.458	-€ 88.421
+ c) Accantonamento T.F.R.	-€ 303	-€ 309	-€ 309	-€ 309	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 1.393	-€ 10.207
+ d) Servizi indiretti_cf	-€ 22.056	-€ 8.519	-€ 17.906	-€ 23.843	-€ 13.624	-€ 13.124	-€ 13.124	-€ 13.624	-€ 14.224	-€ 13.624	-€ 176.103
+ e) Godimento beni di terzi_cf	-€ 7.928	-€ 7.495	-€ 8.206	-€ 9.333	-€ 8.639	-€ 8.639	-€ 8.639	-€ 8.639	-€ 8.639	-€ 8.639	-€ 99.691
+ f) Oneri diversi di gestione_cf	-€ 5.877	-€ 3.971	-€ 5.403	-€ 6.379	-€ 7.290	-€ 7.290	-€ 7.290	-€ 7.290	-€ 7.290	-€ 7.290	-€ 74.693
+ g) Spese di pubblicità	-€ 5.332	-€ 5.052	-€ 9.050	-€ 9.619	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 7.222	-€ 101.951
+ h) Ammortamenti e svalutazioni	-€ 6.310	-€ 6.068	-€ 6.360	-€ 6.027	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 7.939	-€ 84.257
<b>D) Altri ricavi e costi Straordinari</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 17.000</b>	<b>-€ 338</b>	<b>€ 1.489</b>	<b>-€ 3.520</b>	<b>-€ 1.760</b>	<b>-€ 3.925</b>	<b>-€ 3.872</b>	<b>-€ 3.872</b>	<b>-€ 2.165</b>	<b>-€ 848</b>
+ a) Altri costi straord./non operat.	€ 0	€ 0	-€ 679	-€ 2.424	-€ 3.520	-€ 1.760	-€ 3.925	-€ 3.872	-€ 3.872	-€ 2.165	-€ 22.229
<b>Totale</b>	<b>€ 131.986</b>	<b>€ 95.821</b>	<b>€ 48.573</b>	<b>-€ 73.570</b>	<b>-€ 3.340</b>	<b>-€ 22.876</b>	<b>€ 2.203</b>	<b>€ 3.229</b>	<b>€ 2.629</b>	<b>-€ 16.375</b>	<b>€ 77.578</b>

UNITA' PRODUTTIVA

COD\_UP

ASDP

NEGO

ODONTO

POLI

SMILE

HOME

Anno

2023

← Indietro

ACTUAL+BUDGET

< > \*

CME\_FYC\_1

Ultimo aggiornam...

140%

Nei prossimi anni tutte le imprese italiane, in particolare le P.M.I., avranno la necessità di avvicinarsi al mondo della «pianificazione strategica», dotandosi di adeguati sistemi di «controllo degli equilibri aziendali» e di analisi dei «flussi di tesoreria aziendale» prospettici almeno a 12 mesi (obbligo giuridico art. 3 CCII).

L'evoluzione compiuta con il Codice della crisi e dell'insolvenza rappresenta una vera occasione per le imprese italiane (PMI in primis), e per i loro consulenti, per evolvere la cultura del «controllo di gestione» e della prevenzione.

Un processo di mutamento culturale irreversibile che necessariamente dovrà coniugarsi, da parte delle imprese e dei suoi consulenti, con la diffusione di una sempre più convinta cultura del rischio e del controllo, a salvaguardia della continuità aziendale e della prevenzione delle situazioni di crisi aziendali.

L'utilizzo di un «tool aziendale» come «Follow your cash» permette all'impresa di aumentare la consapevolezza e la lettura dei dati aziendali mensilmente, sempre potendo contare sull'ausilio di un consulente strategico/direzionale che aiuti l'imprenditore a sapere interpretare i dati, a fare previsioni «fattibili», facendo avvicinare l'impresa alla cultura della pianificazione e della prevenzione, oggi non più rinviabile.

**Per info:**

**Dott.Andrea Birini**

**via Sestriere n.17, Moncalieri (To)**

**Uff. 011-6059953 - Cell.347-087.57.99**

**Email: [andreabirini@gmail.com](mailto:andreabirini@gmail.com)**

**Linkedin : <https://www.linkedin.com/in/andrea-birini-07667a43/>**

