

Costruzione Rendiconto Finanziario

Metodo Indiretto

Guida all'Utilizzo del Modello Excel

Premessa

Il Modello permette di calcolare il Rendiconto finanziario inserendo i dati a consuntivo di Stato Patrimoniale e Conto Economico

Input: (sheet "menu")

Inserire anno Rendiconto Finanziario: l'anno per il quale vogliamo costruire il nostro Rendiconto Finanziario;

Inserire Stato Patrimoniale: per il calcolo del Rendiconto Finanziario è necessario inserire i dati di Stato Patrimoniale iniziale e finale del periodo di riferimento. Se abbiamo inserito l'anno 2.010 il modello chiederà di inserire i valori di Stato Patrimoniale relativi all'anno 2009 e 2010;

Inserire Conto Economico: i dati di Conto economico, rappresentano le variazioni economiche del periodo, si dovrà quindi inserire il Conto economico relativo all'anno di elaborazione del Rendiconto Finanziario;

Report Il Rendiconto Finanziario

E' riportato il Rendiconto Finanziario che il modello costruisce in automatico, sulla base delle Variazioni di Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

Si tratta del Rendiconto Finanziario redatto secondo il metodo indiretto come riportato nell'Appendice A – Schema 1 del documento dell'OIC (Organismo Italiano Contabilità) OIC 10: La redazione del rendiconto finanziario – Sintesi delle principali novità, di cui sotto riportiamo il Link:

<http://www.bpexcel.it/wp-content/uploads/2014/04/2014-01-27-OIC-10-La-redazione-del-rendiconto-finanziario-Bozza-per-la-consultazione.pdf>

Il link al modello in Excel:

<http://www.bpexcel.it/wp-content/uploads/2014/04/Metodo-Indiretto>.

Nel modello sono state rese visibili le formule, per permettere agli utenti interessati di visionare i collegamenti che hanno permesso la costruzione e rendere agevole la comprensione concettuale del modello stesso.

La correttezza nel modello è verificabile nel risultato finale, ovvero il saldo Banca finale, che dovrà coincidere con il Saldo Banca (attiva + passiva) presente in Stato Patrimoniale nell'anno +1.

Aggiornamento modello Excel pluriennale

<http://www.bpexcel.it/wp-content/uploads/2014/04/Metodo-Indiretto-pluriennale.xlsx>