

Budget e Cash flow Agenzie di Viaggi e Turismo

E' un software dedicato alla categoria che, oltre a tutte le elaborazioni de Budget e Cash-Flow elabora una serie di prospetti che aiutano l'Azienda a determinare l'effettiva redditività di alcuni Reparti oppure altre importanti informazioni economiche e finanziarie; si compone di:

1) Menu

Il Foglio contiene una serie di pulsanti che consentono di accedere velocemente a tutti i vari fogli di lavoro compresi nel file con una breve descrizione dei contenuti

Per inserire previsioni ed effettivi Costi e Ricavi del Servizio	Per inserire previsioni ed effettivi Costi e Ricavi del Servizio	Per inserire previsioni ed effettivi Costi e Ricavi del Servizio	Per inserire previsioni ed effettivi Costi e Ricavi del Servizio	Per inserire previsioni ed effettivi Costi e Ricavi del Servizio	Per inserire previsioni ed effettivi Costi e Ricavi del Servizio	Per inserire previsioni ed effettivi Costi e Ricavi del Servizio	Per inserire previsioni ed effettivi Costi e Ricavi del Servizio	Riepiloga i vari fogli dei Servizi attivi
Esponde una serie di dati relativi a Costi e Ricavi	Serve per inserire i dati del Bilancio o dei Costi e dei Ricavi anno precedente	Riclassifica i dati inseriti e li raggruppa formato CEE	Calcola tutti gli indici Patrimoniali ed Economici dell'Agenzia	E' la rappresentazione e grafica dei principali Indici elaborati	Serve per inserire parametri economici e finanziari	Per inserire i Costi Annuali previsti di gestione	Per inserire i Costi effettivi di gestione	Comprende: un Budget per mese ed anno, break-even, incidenza % dei Costi
Esponde il Cash-flow aziendale per mese ed anno	Riguardano: fatturati, Costo totale, break-even, ecc.	Per modificare modalità di incasso e pagamento	Ricopiare nel prospetto il Budget economico definitivo	Differenze fra Costi e Ricavi previsti ed effettivi				

3) Tabella per l'addebito delle spese generali alle varie attività

TABELLA PER LA DETERMINAZIONE DELLE PERCENTUALI DI ADEBITO DEI COSTI GENERALI E DI GESTIONE AI VARI SERVIZI							2009
REPARTI	%	Costo Personale Diretto	%	FATTURATO ANNUO	%	Costo Biglietti e Servizi	MEDIA %
bigl. FERROVIARIA	12,50	0,00	12,50	0,00	#DIV/0!	-	12,50
bigl. AEREA	12,50	0,00	12,50	0,00	#DIV/0!	-	12,50
Pren. Alberghi c/pag.	12,50	0,00	12,50	0,00	#DIV/0!	-	12,50
Pren. Alberghi senza pag.	12,50	0,00	12,50	0,00	#DIV/0!	-	12,50
Viaggi CEE	12,50	0,00	12,50	0,00	#DIV/0!	-	12,50
Viaggi EXTRA-CEE	12,50	0,00	12,50	0,00	#DIV/0!	-	12,50
Servizi e Ricavi vari	12,50	0,00	12,50	0,00	#DIV/0!	-	12,50
Servizi e Ricavi vari 2	12,50	0,00	12,50	0,00	#DIV/0!	-	12,50
TOTALI	100,00	0,00	100,00	0,00	#DIV/0!	-	100,00

CALCOLO REDDITIVITA' DEI VARI SERVIZI							
DESCRIZIONE	Ricavi Caratteristici	Costo Biglietti e Servizi	Margine	Altri Ricavi	Margine Lordo	Costi Generali Gestione	Risultato Operativo Netto
bigl. FERROVIARIA	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bigl. AEREA	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pren. Alberghi c/pag.	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pren. Alberghi senza pag.	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Viaggi CEE	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Viaggi EXTRA-CEE	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi e Ricavi vari	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi e Ricavi vari 2	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Questo prospetto serve per determinare le percentuali di addebito delle spese generali alle varie attività dell'Agenzia in base a 3 parametri scelti dall'Utente; il Software automaticamente applica le percentuali ai diversi Reparti ed espone nella successiva tabella i risultati (reddito / Perdita) dei vari servizi con gli addebiti effettuati con possibilità di eseguire diverse simulazioni

4) Biglietteria ferroviaria, Biglietteria aerea, Alberghi, Viaggi organizzati, ecc.

Ogni Foglio di lavoro è dedicato ad una definita attività esercitata dall'Agenzia e contiene tutti i dati (mensili e/o annuali) di carattere economico (fatturato , Costi , margine , ecc.). I dati possono essere immessi sia a livello mensile (se conosciuti) che annuale (se si desidera una gestione più veloce e semplificata anche se meno analitica) : in tutti i casi i risultati possiedono lo stesso livello di attendibilità .

	bigl. FERROVIARIA	
	2008	2009
Numero Operazioni	0	0
Prezzo medio operazioni	1,00	1,00
Costo medio operazioni	-	-
Ricavo medio Agenzia	-	-

BIGLIETTERIA FERROVIARIA

bigl. FERROVIARIA

ANNO 2008

Vendite mensili anno precedente														
Vendite	Anno preced.	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
n. biglietti emessi		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
importo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Importi non soggetti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% spettanze		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
importo spettanze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sconti a Clienti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavo Agenzia		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
importo da versare		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Versamenti effettuati		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Saldo a debito progressivo		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

bigl. FERROVIARIA

ANNO 2009

Previsione vendite mensili														
Vendite	Anno preced.	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
n. biglietti emessi		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
importo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Importi non soggetti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% spettanze		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
importo spettanze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sconti a Clienti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavo Agenzia		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
importo da versare		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Versamenti effettuati		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Saldo a debito progressivo		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

bigl. FERROVIARIA

ANNO 2009

Vendite mensili effettive														
Vendite	Anno preced.	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
n. biglietti emessi		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
importo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Importi non soggetti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
% spettanze		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
importo spettanze		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sconti a Clienti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavo Agenzia		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
importo da versare		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Versamenti effettuati		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00
Saldo a debito progressivo		0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

bigl. FERROVIARIA

ANNO 2009

Differenze mensili														
Vendite	Anno preced.	Gennaio	Febbraio	Marzo	Aprile	Maggio	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Ottobre	Novembre	Dicembre	Totale
n. biglietti emessi		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
importo		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Importi non soggetti		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
% spettanze		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
importo spettanze		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sconti a Clienti		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ricavo Agenzia		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
importo da versare		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-


Questa prospettoe viene elaborato per ogni attività svolta e per il Totale Agenzia nel quale vengono automaticamente riportati e sommati i totali parziali

5) "Bilancio di Verifica"

E' il primo modulo da compilare ; vanno inseriti i dati del Bilancio di verifica relativo all'esercizio precedente che possono eventualmente essere modificati, integrati, ecc. secondo le esigenze e le conoscenze dell'Utente

ATTIVO	2010
	Euro
IMMOBILIZZAZIONI LORDE IN ESERCIZIO	
Immobilizzazioni Tecniche	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IN ESERC.	0,00
FONDO AMMORTAMENTO	
Fondo Amm.to Immobilizzazioni Tecniche	0,00
TOTALE FONDO AMMORTAMENTO	0,00
ATTIVITA' IMMATERIALI E ONERI PLURIENNALI NETTI	
Attività immateriali e Oneri Pluriennali	0,00
FONDO Att. Immat.	0,00
TOTALE ATT.IMMATERIALI NETTE	-
CREDITI E FINANZIAMENTI A LUNGO TERMINE	
Crediti e Cambiali att. per Finanz. lungo termine	0,00
Crediti e finanziamenti a lungo termine	0,00
CREDITI E FINANZIAMENTI A LUNGO TERMINE	0,00
	2010
	Euro
MAGAZZINO NETTO	
Materie Prime e Materiali	0,00
Prodotti Finiti	0,00
TOTALE MAGAZZINO NETTO	0,00
CREDITI COMMERCIALI A BREVE TERMINE	
Crediti commerciali a breve termine	0,00
Ratei attivi di natura commerciale	0,00
TOTALE CREDITI COMMERCIALI A BREVE TERMINE	0,00
CASSA E BANCHE	
Cassa	0,00
Banche ed Istituti finanziari	0,00
c/c Postali	0,00
CASSA E BANCHE	0,00
PASSIVO	2010
	Euro
CAPITALE NETTO	
Capitale Sociale	0,00
Utili/(-)(Perdite) portati a nuovo	0,00
Riserve	0,00
RISULTATO DI BILANCIO	-
FONDO INDENNITA' FINE RAPPORTO	
FONDO INDENNITA' FINE RAPPORTO	0,00
FONDI ONERI E SPESE FUTURE	
FONDI ONERI E SPESE FUTURE	0,00
DEBITI FINANZIARI A LUNGO TERMINE	
DEBITI DIVERSI E ALTRE PASSIVITA' A LUNGO TERMINE	0,00
DEBITI FINANZIARI A BREVE VERSO BANCHE E ISTITUTI	
BANCHE E ISTITUTI	0,00
TOTALE DEBITI FINANZ. A BREVE VERSO BANCHE E ISTITUTI	0,00
DEBITI E CAMBIALI PASSIVE COMMERCIALI	
Debiti e cambiali passive commerciali a breve termine	0,00
TOTALE DEBITI E CAMBIALI PASSIVE COMMERCIALI	0,00
DEBITI DIVERSI A BREVE TERMINE	Euro
Passività diverse	0,00
TOTALE DEBITI DIVERSI A BREVE TERMINE	0,00

ed il Conto economico

CONTO ECONOMICO	
RICAVI DI ESERCIZIO	
RICAVI CARATTERISTICI	0,00
ALTRI RICAVI FINANZIARI	0,00
ALTRI RICAVI COMMERCIALI	0,00
TOTALE RICAVI DI ESERCIZIO	0,00
VARIAZIONE SEMILAVORATI PRODOTTI E COMMESSE	
(N.B. SE RIM.FINALI DIMINUISCONO IMMETTERE SEGNO -)	
Rimanenze Finali Magazzino Semilavorati e Prodotti Finiti	0,00
TOTALE VARIAZIONE SEMILAVORATI PRODOTTI E COMMESSE	0,00
ACQUISTI NETTI	
Acquisti	0,00
Oneri e Servizi su acquisti	0,00
TOTALE ACQUISTI NETTI	0,00
PRESTAZIONI-SERVIZI DI TERZI	
Produzioni e Lavorazioni di Terzi	0,00
VARIAZIONE SCORTE MATERIE PRIME, MATERIALI, MERCI	
(N.B. SE RIM.FINALI DIMINUISCONO IMMETTERE SEGNO -)	
Rimanenze Finali Materie prime e materiali	0,00
Rimanenze Finali scorte Tecniche per Società di servizi	0,00
Rimanenze Finali Merci in viaggio	0,00
TOTALE VARIAZIONE SCORTE MATERIE PRIME, MATERIALI, MERCI	0,00
COSTI E SPESE VARIE DI GESTIONE	
VARIE	0,00
OLIO COMUSTIBILE	0,00
UTENZE DIVERSE-ALTRE FONTI ENERG.	0,00
2010	
AFFITTI	0,00
LEASING-NOLEGGI	0,00
FITTI-LEASING-RISCALD-CONDIZ-PULIZIE-CONDOM.	0,00
	
RISULTATO DI BILANCIO	- 0,00

6) "Parametri"

Sostanzialmente, in questo Foglio di lavoro bisogna inserire le varie previsioni (sia di natura economica che finanziaria) che l'Azienda si attende di realizzare nell'esercizio da elaborare; ad esempio:

euro		(percentuali / 100)		(percentuali / 100)	
VENDITE MENSILI		INCASSO CLIENTI		PAG.FORNITORI	
ANNO	2010	ANNO	2011	ANNO	2011
GEN	0,08	1,00	contanti		contanti
FEB	0,08		gg.30	0,33	gg.30
MAR	0,08		gg.60	0,33	gg.60
APR	0,08		gg.90	0,33	gg.90
MAG	0,08		gg.120		gg.120
GIU	0,08		gg.150		gg.150
LUG	0,08		gg.180		gg.180
AGO	0,08		gg.210		gg.210
SET	0,08		gg.240		gg.240
OTT	0,08		gg.270		gg.270
NOV	0,08		gg.300		gg.300
DIC	0,08		gg.330		gg.330
TOT	1,00		gg.360		gg.360

aumento e/o diminuzione del fatturato, del costo del personale, del costo del venduto, ecc. Modalità di incasso dei Crediti e Pagamento Fornitori, ecc.

Anche in questo Foglio è attiva una Guida in linea presente nelle principali celle da elaborare e segnalata da un puntino rosso posizionato sullo spigolo destro superiore della cella.

che espone, per mese e per anno, le previsioni delle vendite e delle spese, del Margine Lordo, dei costi relativi agli oneri finanziari ed alle quote di ammortamento, ed, infine, del Reddito (Perdita) netta prevista;

INCIDENZE PERCENTUALI DEI CENTRI DI COSTO SU TOTALI RICAVI							
	2010	GEN	FEB	MAR	2011		
					NOV	DIC	GEN-DIC
TOTALE RICAVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTO SERVIZI E VENDITE	11,5	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0	8,0
PERSONALE DIPENDENTE	23,1	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5
UTENZE DIVERSE-ALTRE FONTI ENERG.	30,8	38,6	38,6	38,6	38,6	38,6	38,6
FITTI-LEASING-RISCALD-CONDIZ-PULIZIE-CO	23,1	26,3	26,3	26,3	26,3	26,3	26,3
CONSULENZE-PRESTAZIONI-SERVIZI TECNICI	26,9	33,8	33,8	33,8	33,8	33,8	33,8
TRASPORTI -IMBALLI-SPESE DOGANALI	30,8	38,6	38,6	38,6	38,6	38,6	38,6
SPESE COMMERCIALI-MARKETING	34,6	43,4	43,4	43,4	43,4	43,4	43,4
SPESE AMMINISTRATIVE	30,8	38,6	38,6	38,6	38,6	38,6	38,6
SPESE GENERALI	30,8	38,6	38,6	38,6	38,6	38,6	38,6
TASSE-TRIBUTI-ONERI-PERDITE VARIE	38,5	43,9	43,9	43,9	43,9	43,9	43,9
ORGANI SOCIETARI	3,8	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4	4,4
TOTALE COSTI	284,6	323,70	323,70	323,70	323,70	323,70	323,70
MARGINE LORDO	- 900,0	-2618,33	-2618,33	-2618,33	-2618,33	-2618,33	-2618,33
AMMORTAMENTI ED ACCANT.RISCHI DIV.	383,3	1045,45	1045,45	1045,45	1045,45	1045,45	1045,45
INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	133,3	363,64	363,64	363,64	363,64	363,64	363,64
REDDITO LORDO	- 1.416,7	-4027,42	-4027,42	-4027,42	-4027,42	-4027,42	-4027,42

che mostra le Incidenze percentuali dell'anno precedente e, mensilmente, di tutti i costi di gestione rispetto ai Ricavi: i dati esposti sono molto importanti in quanto consentono di evidenziare quali costi hanno una tendenza ad aumentare e/o a diminuire percentualmente rispetto a quelli relativi all'anno precedente

DETERMINAZIONE BREAK EVEN POINT							
	2010	GEN	FEB	MAR	2011		
					NOV	DIC	2011
TOTALE RICAVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI FISSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTI VARIABILI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
BREAK EVEN POINT (%)	- 1.365,5	- 812,2	- 812,2	- 812,2	- 812,2	- 812,2	- 812,2
RICAVI CORRISP. BREAK E.P.	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00

"Break even point " che espone (per mese e per anno) il volume di fatturato che consente all'Azienda di pagare sia i Costi Fissi che i Costi variabili. La conoscenza del dato in parola è fondamentale in quanto corrisponde all'obiettivo minimo di fatturato mensile che l'Azienda deve raggiungere per stare in equilibrio

ANALISI GESTIONE SCORTE DI MAGAZZINO (000)					2011		
DESCRIZIONE	2010	GEN	FEB	MAR	NOV	DIC	TOT
ACQUISTI PERIODO	0,00						-
COSTO VENDUTO PERIODO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA (VARIAZ.MAGAZZ)	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00	0,00
ACQUISTI PROGRESSIVI	0,00	-	-	-	-	-	-
COSTO VENDUTO PROGRESSIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DIFFERENZA (VARIAZ.MAGAZZ)	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00	- 0,00	0,00
RICAVI CARATTERISTICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORE ESISTENZA MAGAZZINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GIORNI MEDI DI ROTAZIONE MAGAZZINO	243,3	653,5	643,4	633,2	552,1	542,0	420,3
GIORNI PAG.MEDI FORNITORI	23	23	23	23	23	23	23
GIORNI (-) ATTIVI E/O PASSIVI	220	630	620	610	529	519	397
% DI COSTO E/O (-) RICA VO AGGIUNTIVO	5,50	15,76	15,50	15,25	13,22	12,97	9,93

"Analisi gestione scorte di magazzino" che consente all'Azienda, con l'inserimento di semplici dati mensili (acquisti e ricarichi medi) , di controllare l'equilibrio fra l'utilizzo dei materiali , prodotti finiti, ecc. ed i corrispettivi acquisti del periodo. Il Software calcola inoltre i giorni di rotazione medi delle scorte ed evidenzia se esiste la tendenza a superare il valore ottimale delle scorte di magazzino.

9) "Cash Flow"

BUDGET FINANZIARIO	ANNO 2011												EURO (000)		
	DESCRIZIONE / PERIODI	GEN	FEB	MAR	APR	MAG	GIU	LUG	AGO	SET	OTT	NOV		DIC	TOT
VENDITE, RICAVI ,PROVENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CLIENTI ES. PRECEDENTE (2)	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	
DI CUI IVA VENDITE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE INCASSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FORNITORI PREGRESSI (2)	0,00	0,00	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00	
PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
GESTIONE AUTOPARCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
COSTO SERVIZI E VENDITE	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
UTENZE DIVERSE-ALTRE FONTI ENEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
FITTI-LEASING-RISCALD-CONDIZ-PULI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CONSULENZE-PRESTAZIONI-SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TRASPORTI -IMBALLI-SPESE DOGANA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SPESE COMMERCIALI-MARKETING	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SPESE AMMINISTRATIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SPESE GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TASSE-TRIBUTI-ONERI-PERDITE VARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
INTERESSI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RATE MUTUI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
IVA A DEBITO (1)	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00
ORGANI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE USCITE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SALDO FINANZIARIO PERIODO	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	
CASSA-BANCHE PERIODO PREC	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	
NUOVO SALDO CASSA-BANCHE	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	

Il Foglio viene elaborato automaticamente dal Software.

E' il prospetto che espone, a livello mensile ed annuale le Entrate e le Uscite di cassa. I dati evidenziati rivestono la massima importanza in quanto consentono all'Azienda di prevedere in quali mesi potrebbero verificarsi eventuali crisi di liquidità e di quale entità .

10) "Scostamenti"

DESCRIZIONI / PERIODI (000)	2011			EFF			BDG			DIFF		
	GEN	FEB	GEN-FEB	GEN	FEB	GEN-FEB	GEN	FEB	GEN-FEB	GEN	FEB	GEN-FEB
RICAVI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RICAVI CARATTERISTICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRI RICAVI COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI DIVERSI E FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RICAVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
COSTO SERVIZI E VENDITE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GESTIONE AUTOPARCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
UTENZE DIVERSE-ALTRE FONTI ENERG.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FITTI-LEASING-RISCALD-CONDIZ-PULIZIE-CON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSULENZE-PRESTAZIONI-SERVIZI TECNICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRASPORTI -IMBALLI-SPESE DOGANALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE COMMERCIALI-MARKETING	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE AMMINISTRATIVE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TASSE-TRIBUTI-ONERI-PERDITE VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ORGANI SOCIETARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE COSTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MARGINE LORDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMMORTAMENTI ED ACCANT.RISCHI DIV.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REDDITO LORDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nel foglio vengono calcolati ed evidenziati automaticamente dal Software tutte le differenze (scostamenti) mensili fra quanto previsto dal Budget e quanto inserito mensilmente.