

Cash flow e analisi per flussi

Il cash flow è uno strumento indispensabile di analisi economico-finanziaria. Attraverso la sua analisi è possibile sia osservare la generazione dei flussi finanziari correnti, sia pianificare e programmare le decisioni aziendali alla luce dei potenziali flussi finanziari futuri.

Il corso intende presentare il cash flow come strumento di informazione gestionale e operativa, impostando l'analisi non solo sui flussi finanziari in atto, ma anche sull'impatto finanziario delle potenziali scelte strategiche future.

OBIETTIVI

- Trovare una risposta alle seguenti questioni:
 - quanta liquidità si genera nel ciclo produttivo?
 - qual è la variazione del capitale di funzionamento?
 - quanto è il fabbisogno finanziario della gestione?
 - dove l'azienda reperisce liquidità e risorse necessarie per nuovi investimenti?
 - come sono stati impiegati i capitali?
 - Fornire conoscenze specifiche per impostare correttamente l'analisi per flussi
 - Approfondire le conoscenze sugli impatti finanziari che le scelte strategiche e operative possono avere sul cash flow.
- I dati "basic" per il cash flow:
 - il Report Patrimoniale per attingere ai dati necessari: Capitale Investito Netto, Capitale di Funzionamento, Posizione Finanziaria Netta
 - come si calcola il Capitale di Funzionamento o "Net Working Capital"
 - La redazione del cash flow:
 - presupposti per costruire il cash flow
 - flussi finanziari di impiego di capitale e di fonti di finanziamento
 - in che misura il business aziendale influenza la rappresentazione del cash flow
 - Misurare l'equilibrio finanziario e patrimoniale:
 - indici finanziari di solidità e indici finanziari di solvibilità
 - la dipendenza finanziaria
 - revisione critica degli indicatori tradizionali
 - il livello di tensione finanziaria della gestione corrente
 - come valutare il costo dei ritardi di pagamento della clientela.
 - Il cash flow rivolto al futuro: il budget finanziario.

PROGRAMMA

- Il cash flow:
 - principali caratteristiche
 - lettura e interpretazione del cash flow (informazioni di output)
 - tipologie di cash flow
 - modalità operative per la costruzione del cash flow
 - fabbisogno o eccedenza finanziaria?

DESTINATARI

Personale Amministrativo e tutti coloro che desiderano affrontare e approfondire l'analisi per flussi e il cash flow.

METODOLOGIA

La giornata è caratterizzata da un approccio prettamente operativo: sarà dato ampio spazio all'analisi di casi di studio ed esercitazioni pratiche.

DURATA

Corso in presenza di 1 giornata o in modalità webinar.