



SAF
SCUOLA DI ALTA FORMAZIONE
DELL'EMILIA ROMAGNA



SAF
SCUOLA DI ALTA FORMAZIONE
DELLE TRE VENEZIE

WeSAF
ALUMNI

CORSO

Riclassificazione dei Bilanci con Power BI

I Edizione



4 LEZIONI - PER UN TOTALE DI 16 ORE
DAL 13 MARZO 2025 AL 17 APRILE 2025

► Quota di partecipazione € 267

ALUMNI



SCUOLE DI ALTA
FORMAZIONE
CNDCEC

PROGRAMMA

Il corso ha l'**obiettivo** di fornire competenze pratiche per riclassificare bilanci aziendali utilizzando Power BI con focus sulle funzionalità avanzate di DAX e modellazione dati necessari.

Requisiti per la partecipazione:

- Conoscenze di base di contabilità e bilanci e Power BI
- Power BI Desktop installato sul proprio computer

LEZIONE 1

13 MARZO 2025 (ORE 09:00-13:00)

► FUNZIONE DAX CALCULATE

La modifica del filter context

- Scopo e sintassi di CALCULATE
- Esempi di modifica del contesto di filtro (INTERSECT / OVERWRITE; REMOVEFILTERS)

Funzionamento di dettaglio di CALCULATE

- Algoritmo completo della funzione
- Esempi di modifica delle relazioni
- Context transition in breve
- Esempi su tutto l'algoritmo

Lezione 2

26 MARZO 2025 (ORE 09:00-13:00)

► RICLASSIFICAZIONI DEL CONTO ECONOMICO

Riclassificazioni del conto economico

- Modelli di riclassificazione: per margini e per diversi scopi
- Definizione e utilizzo di categorie di riclassificazione

Storicizzazione delle riclassificazioni

- Gestione flessibile degli abbinamenti delle voci di riclassificazione
- Tecniche per tracciare modifiche alle riclassificazioni nel tempo

Modellazione dati per la riclassificazione

- Creazione di tabelle di supporto per categorizzare le voci di bilancio
- Relazioni tra tabelle e ottimizzazione del modello per il conto economico

Codice DAX per la riclassificazione

- Confronto tra l'utilizzo di una misura unica o più misure
- Esempi pratici di calcolo dei margini di contribuzione e analisi per centri di costo

Esercitazione pratica

- Implementazione di una riclassificazione completa del conto economico
- Creazione di grafici e tabelle per visualizzare ricavi, costi e margini

Lezione 3

7 APRILE 2025 (ORE 09:00-13:00)

► RICLASSIFICAZIONI DELLO STATO PATRIMONIALE E RENDICONTO FINANZIARIO

Riclassificazioni dello stato patrimoniale ed indici

- Modelli di riclassificazione patrimoniale: finanziaria e gestionale
- Modelli di indicatori di performance economica e finanziaria

Costruzione del rendiconto finanziario

- Metodi per la costruzione del rendiconto
- Analisi dei flussi di cassa operativi, di investimento e di finanziamento

Metodi ETL per i dati contabili

- Pulizia e trasformazione dei dati contabili con Power Query
- Creazione di pipeline ETL per l'aggiornamento dei dati in Power BI

Modellazione dati per il rendiconto finanziario

- Creazione di relazioni e tabelle di supporto per i flussi di cassa
- Strutturazione di un modello per calcolare variazioni patrimoniali e flussi di cassa

Codice DAX per il rendiconto e gli indici

- Calcolo di indici di bilancio (es. liquidità, solidità, redditività)
- Esempi pratici di misure DAX per il rendiconto finanziario

Esercitazione pratica

- Creazione di un modello di rendiconto finanziario e calcolo degli indici principali
- Realizzazione di dashboard interattive per l'analisi patrimoniale

Lezione 4

17 APRILE 2025 (ORE 09-13:00)

► ESEMPI PRATICI E CONFRONTO

Esempi di soluzioni in diversi contesti aziendali

- Presentazione di casi reali di riclassificazione e analisi dei bilanci
- Discussione sulle problematiche e soluzioni adottate

Confronto su approcci e tecniche

- Analisi delle differenze tra diverse metodologie di riclassificazione
- Vantaggi e limiti delle soluzioni adottate nei vari contesti

Conclusioni e spunti per approfondimenti

- Risorse e materiali per continuare a sviluppare competenze in Power BI e analisi finanziaria
- Q&A finale con i docenti

DOCENTI



Francesco Bergamaschi

Professore a contratto Università di Bologna e Bologna Business School.

Consulente aziendale in Business Intelligence e Business Analytics, esperto di Power Pivot per Excel®, Analysis Services Tabular, Power BI e linguaggio DAX. È membro fondatore del Power BI User Group Italy. Coordinatore didattico del corso di Alta Formazione "Data management e consulenza d'impresa".



David Bianconi

Dottore commercialista e Revisore legale, esperto di controllo di gestione e finanza aziendale con l'utilizzo di Microsoft Excel® e Power Pivot, Microsoft Power BI e linguaggio DAX. Ha acquisito la certificazione Microsoft MCSA per il BI Reporting. Coordinatore didattico del corso di Alta Formazione "Data management e consulenza d'impresa".



Fabrizio Marasi

Ragioniere commercialista e Revisore legale.

Alunno SAF "Data management e consulenza d'impresa" Edizione I e "Advanced data management" Edizione I.



Francesco Nardini

Dottore commercialista e Consulente direzionale con particolare esperienza nel controllo di gestione e nei sistemi informativi aziendali. Esperto di Microsoft Power Platform e del linguaggio Python applicato alla gestione dei dati ed all'intelligenza artificiale.



Fabio Zambelli

Dottore commercialista e Revisore legale.

Alunno SAF "Data management e consulenza d'impresa" Edizione I e "Advanced data management" Edizione I.

INFORMAZIONI

► **Fruizione del corso**

Il corso è erogato online su piattaforma SAF Emilia Romagna in diretta nelle date previste a calendario. La registrazione delle lezioni sarà messa a disposizione fino al 30 giugno 2025 solo per scopi didattici, non sarà possibile il recupero in differita delle lezioni ai fini della maturazione dei crediti.

Su richiesta e solo in caso di frequenza in diretta online alle lezioni del corso, sarà possibile ricevere un attestato di partecipazione.

► **Materiale didattico**

- Slide e dispense dettagliate per ciascuna lezione
- File di esempio con bilanci e modelli Power BI

Il materiale è disponibile in piattaforma e-learning fino al 30 giugno 2025.

► **Iscrizioni**

L'evento è in diretta online a numero chiuso.

per iscrizioni [clicca qui](#)

L'iscrizione deve essere effettuata a tutto il percorso comprensivo delle quattro lezioni per un totale di 16 ore.

E' possibile però fruire solo di alcune lezioni, i crediti formativi saranno riconosciuti sulla base delle ore effettivamente fruite.

► **Quota di partecipazione**

€ 267,00 (quota comprensiva di bollo ed esente IVA ex art. 10 n.20 Dpr 633/72)

► **Crediti formativi**

L'evento è in corso di validazione per la FPC dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Per il riconoscimento dei crediti, la piattaforma rileverà automaticamente il log in e il log out e il relativo tempo di collegamento.

► **Maggiori informazioni**

segreteria@safemiliaromagna.it
www.safemiliaromagna.it

CONDIZIONI CONTRATTUALI ISCRIZIONE CORSI SAF EMILIA ROMAGNA

DEFINIZIONI

Iscrivendosi a un corso SAF Emilia Romagna tramite il portale FPCU si accettano implicitamente le seguenti condizioni contrattuali nonché quanto previsto dal regolamento per la frequenza dei corsi SAF Emilia Romagna.

- Contratto: le presenti Condizioni Generali di Contratto e i documenti richiamati, che costituiscono complessivamente la disciplina dei rapporti tra le Parti;
- Saf Emilia Romagna: Saf Emilia Romagna: Scuola di Alta Formazione dei dottori commercialisti e degli esperti contabili dell'Emilia Romagna, con sede in Piazza De' Calderini n.2 in Bologna, cod. fisc: 01385200372 e P.Iva: 03654201205;
- Cliente: il soggetto che richiede la fornitura di uno o più Servizi, identificato in base a quanto riportato nel relativo Ordine, cartaceo o telematico;
- Parti: SAF Emilia Romagna e il Cliente;
- Servizi: i servizi forniti da SAF Emilia Romagna in favore del Cliente, in particolare il Servizio di Formazione;
- Ordine: proposta di acquisto dei Servizi, formulata con l'utilizzo di procedura telematica tramite il portale FPCU (www.fpcu.it).

Servizio di Formazione

1. Oggetto

Oggetto del Contratto è la fornitura (dietro pagamento del corrispettivo di cui all'art. 2, in favore del Cliente e da parte di SAF Emilia Romagna) del Servizio di Formazione, come meglio descritto nel relativo modulo telematico di adesione nei termini ed alle condizioni ivi indicati.

2. Corrispettivo

A titolo di corrispettivo del Servizio di Formazione, il Cliente versa a SAF Emilia Romagna l'importo indicato nel relativo modulo di adesione, alle condizioni e nei termini ivi specificati.

3. Durata

La durata dell'erogazione del Servizio di Formazione in Aula da parte di SAF Emilia Romagna a favore del Cliente è indicata nel relativo Programma.

4. Variazioni

SAF Emilia Romagna si riserva il diritto, in ragione di sopravvenute esigenze organizzative, di apportare agli eventi formativi oggetto del Servizio di Formazione variazioni di date, programmi, docenti, sedi, orari e modalità di erogazione della lezione (in aula o a distanza) da comunicarsi al Cliente per iscritto, anche a mezzo email o telefonicamente.

Per cause di forza maggiore, indipendenti dalla volontà di SAF Emilia Romagna e non controllabili in alcun modo da SAF Emilia Romagna (quali, a titolo puramente esemplificativo e non esaustivo sopravvenuta indisponibilità del docente per malattia, impossibilità di raggiungimento della sede del corso, luttu, indisponibilità improvvisa delle aule, problematiche tecniche legate all'erogazione delle lezioni a distanza, particolari avverse condizioni meteorologiche, scioperi, emergenze sanitarie e/o provvedimenti governativi o del Consiglio Nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili o enti ad esso collegati), che rendessero impossibile il regolare svolgimento dell'evento formativo, SAF Emilia Romagna si riserva di modificare date, programmi, docenti, sedi, orari e modalità di erogazione della lezione (in aula o a distanza) senza dover rispettare un minimo di preavviso. In caso di impossibilità di svolgere le lezioni in aula per cause di forza maggiore (es. emergenza sanitaria) o per scelta didattica, SAF Emilia Romagna si riserva la possibilità di modificare le modalità di erogazione previste (da aula a online e viceversa) dando la relativa comunicazione dei nuovi calendari e delle nuove modalità didattiche.

Resta inteso che in caso di rinvio operato per causa di forza maggiore, SAF Emilia Romagna non è tenuta al rimborso delle quote versate con esclusione del diritto del Cliente a qualsivoglia risarcimento o indennità, a qualsiasi titolo richiesta.

5. Annullamento dell'evento formativo e limitazione di responsabilità

SAF Emilia Romagna ha la facoltà di annullare, sino a sette giorni prima, l'evento formativo oggetto del Servizio di Formazione qualora non sia raggiunto il numero minimo degli iscritti o comunque un numero tale da consentire il buon esito dell'evento stesso.

L'annullamento è comunicato al Cliente per iscritto o telefonicamente. Resta inteso che in caso di annullamento o di cancellazione, per qualsiasi causa, dell'evento formativo, la responsabilità di SAF Emilia Romagna sarà limitata alla restituzione al Cliente della quota di iscrizione già versata, con esclusione del diritto del Cliente a qualsivoglia risarcimento o indennità, a qualsiasi titolo; l'eventuale rimborso della quota di iscrizione avverrà entro il termine massimo di 30 giorni lavorativi dalla data dell'evento annullato.

6. Recesso del Cliente

Il Cliente ha diritto di recedere dal Contratto sino a 15 giorni lavorativi prima dell'inizio dell'evento formativo oggetto del Servizio di Formazione, con comunicazione scritta ai numeri/indirizzi di posta elettronica indicati nell'Ordine. In tal caso al Cliente verranno addebitati € 50,00 come spese di iscrizione, la restante quota versata verrà restituita al Cliente entro 30 giorni dalla data della disdetta. Le disdette pervenute oltre il termine suddetto non daranno diritto alla restituzione della quota versata e il Cliente si ritiene impegnato al versamento delle eventuali rate residue qualunque sia il motivo del recesso.

7. Crediti formativi

Gli eventi formativi acquistati con il Servizio di Formazione consentono l'acquisizione di crediti formativi da parte del Cliente in conformità a quanto disposto dal CNDCEC.

8. Conclusione del Contratto

Il contratto si considera concluso con il versamento della quota di iscrizione (o dell'acconto) entro 24 ore dall'invio dell'iscrizione tramite procedura telematica. Nel caso in cui non venisse effettuato il pagamento entro i termini previsti, la richiesta di iscrizione decadrà automaticamente.

9. Diritti di proprietà intellettuale

I diritti di proprietà intellettuale relativi al materiale, informatico e non, e ai programmi che SAF Emilia Romagna pone a disposizione del Cliente in occasione dell'erogazione dei Servizi, comprensivi di eventuali supporti e documentazione, sono tutelati dalle norme sul diritto d'autore e restano nella piena ed esclusiva proprietà di SAF Emilia Romagna e/o dei legittimi titolari.

Il Cliente s'impegna a non pubblicare, divulgare, modificare e comunque a non compiere alcun atto che possa arrecare pregiudizio, direttamente o indirettamente, al titolare dei relativi diritti di proprietà intellettuale. In caso di divulgazione o di utilizzo del materiale (ivi inclusi i supporti, i programmi e la documentazione tutta) non previamente autorizzato da SAF, quest'ultima agirà per il ristoro di tutti i danni subiti e subenti derivanti dall'utilizzo difforme del materiale stesso.

10. Comunicazioni

Tutte le comunicazioni inerenti al Contratto dovranno essere effettuate, verso il Cliente, ai numeri/indirizzi indicati nell'Ordine, e verso SAF Emilia Romagna al seguente indirizzo email: segreteria@safemiliaromagna.it.

11. Divieto di cessione

Fatta eccezione per quanto diversamente previsto nel Contratto, è fatto divieto alle Parti di cedere in tutto o in parte il Contratto o i diritti e obblighi nello stesso previsti e di permettere a terzi di usufruire dei Servizi comunicando o mettendo a disposizione degli stessi i relativi dati di accesso, salvo il previo consenso scritto di SAF Emilia Romagna. Il Cliente non ha la facoltà di farsi sostituire come partecipante all'evento formativo da un'altra persona.

12. Modifiche

Fatta eccezione per quanto diversamente previsto nel Contratto, le modifiche oggettive e/o soggettive del Contratto, così come le sue eventuali integrazioni, dovranno essere espressamente convenute per iscritto dalle Parti.

13. Effetto novativo

È escluso qualsiasi rilievo di eventuali precedenti accordi individuali tra le Parti che s'intendono totalmente assorbiti ed esaustivamente superati dal Contratto.

14. Tolleranza

L'eventuale omissione di far valere uno o più dei diritti previsti nel Contratto non potrà comunque essere intesa come definitiva rinuncia a tali diritti e non impedirà, quindi, di esigerne in qualsiasi altro momento il puntuale e rigoroso adempimento.

15. Invalidità e inefficacia parziale

L'eventuale invalidità o comunque inefficacia di una qualsiasi delle pattuizioni del Contratto lascerà intatte le altre pattuizioni giuridicamente e funzionalmente indipendenti, salvo comunque quanto previsto dell'art. 1419, I comma, cod. civ..

16. Limitazione di responsabilità

Resta inteso che SAF Emilia Romagna non risponde dei danni di qualunque natura causati direttamente o indirettamente dal contenuto didattico dei Servizi (ivi compreso il materiale fornito) e dall'utilizzo che il Cliente riterrà di farne.

17. Conseguenze del mancato pagamento del corrispettivo

Resta inteso che in caso di mancato pagamento del corrispettivo da parte del Cliente, SAF Emilia Romagna, oltre alla facoltà di inibire al Cliente la fruizione del Servizio, adirà alle vie legali per la corresponsione di quanto dovuto.

18. Legge applicabile

Il Contratto è regolato dalla legge italiana.

19. Foro esclusivo

Tutte le controversie derivanti dal Contratto o in relazione allo stesso saranno devolute alla competenza esclusiva del Foro di Bologna.

20. Autorizzazione alla pubblicazione di immagini

Con la sottoscrizione della presente, il Cliente autorizza sin d'ora SAF Emilia Romagna, in caso di lezioni svolte con modalità online o in presenza, nell'ambito delle attività istituzionali SAF legate all'erogazione dei corsi di formazione, alla pubblicazione e alla diffusione -anche ai sensi della L. 150/2000- di immagini e video della propria persona e degli ambienti, locali, oggetti e documenti che vengono ripresi, nonché delle registrazioni audio e delle dichiarazioni rese durante la lezione, attraverso tutti i canali a disposizione di SAF Emilia Romagna (ivi compresi i canali social network quali, a titolo esemplificativo ma non esaustivo, linkedin, facebook, instagram, youtube, twitter); o di soggetti terzi dalla stessa incaricati.

21. Tutela Privacy

In caso di ordini inviati dal Cliente, il Cliente dichiara di avere letto e di accettare l'informativa e la policy sulla privacy presente sul sito www.safemiliaromagna.it.

22. Allegati

All. 1: Regolamento per la frequenza dei corsi SAF Emilia Romagna.

Ai sensi e per gli effetti degli articoli 1341 e 1342 c.c., le Parti dichiarano di aver letto ed esaminato i seguenti punti del Contratto e di approvarli specificamente:

- 4. Variazioni;
- 5. Annullamento dell'evento formativo e limitazione di responsabilità;
- 6. Recesso del Cliente;
- 11. Divieto di cessione;
- 16. Limitazione di responsabilità;
- 17. Conseguenze del mancato pagamento del corrispettivo;
- 19. Foro esclusivo.

ALLEGATO 1: REGOLAMENTO PER LA FREQUENZA DEL CORSO SAF EMILIA ROMAGNA

Svolgimento delle lezioni e comportamento richiesto

I partecipanti sono tenuti a rispettare l'orario delle attività didattiche previsto dal calendario del Corso.

Per la frequenza delle lezioni online, si richiede di attenersi alle indicazioni circa le modalità che vengono fornite di volta in volta dalla segreteria prima dell'inizio del corso o della singola lezione e dal tutor e dal docente nel corso della lezione.

Ove sia prevista la possibilità di connessione con il video e il microfono, si chiede ai partecipanti di verificare che quest'ultimo sia silenziato nel corso della lezione (quando non si interviene) per non creare disturbo alla lezione stessa con rumori di sottofondo. Si suggerisce di tenere invece il video acceso per una migliore interazione con il docente e gli altri partecipanti.

Nel caso in cui venissero organizzate delle lezioni con particolari modalità che prevedono la partecipazione attiva da parte degli iscritti e/o la suddivisione in gruppi di lavoro è invece indispensabile attivare anche la telecamera per poter svolgere adeguatamente le attività richieste. I docenti si rendono disponibili a rispondere ad eventuali quesiti, purché di interesse generale e purché non interferenti con la trattazione delle tematiche previste dal programma.

Accesso ai corsi per non iscritti

Non è ammessa la presenza nell'aula (anche virtuale) di persone non regolarmente iscritte al Corso. E' fatto assoluto divieto di condividere con persone terze i link e le modalità di accesso che sono strettamente personali.

Non è pertanto ammessa la fruizione anche delle lezioni online da soggetti diversi dal partecipante, anche se collegati dalla medesima postazione. L'organizzazione SAF e i docenti potranno in qualunque momento richiedere l'accensione delle telecamere ai partecipanti.

In caso di impossibilità di un iscritto a partecipare ad una o più lezioni, non è ammessa la sostituzione da parte di un collega o altra persona non iscritta.

Rilevazione delle presenze

Il sistema di norma rileva in automatico le presenze registrando il log-in e il log-out del partecipante e il relativo tempo di connessione. In caso di modifica delle modalità verrà data comunicazione tempestiva ai partecipanti che sono tenuti ad attenersi a quanto indicato da SAF.

Materiale didattico

Il materiale didattico relativo alle singole lezioni, non appena disponibile, sarà scaricabile online tramite apposite credenziali rilasciate agli iscritti.

La divulgazione a terzi del materiale e delle credenziali di accesso della piattaforma e-learning, non sono consentite. L'accesso al materiale didattico è riservato agli iscritti al Corso fino alla data specificata nella brochure del corso stesso.

Comportamenti non in linea con quanto sopra descritto autorizzano SAF EMILIA ROMAGNA a inibire l'accesso alle lezioni al partecipante, senza l'obbligo di restituire le quote versate.



www.safemiliaromagna.it

