



Infor LN Contabilità Guida utente per Controllo di gestione

© Copyright 2017 Infor

Tutti i diritti riservati. Nessuna parte della presente pubblicazione potrà essere riprodotta, archiviata in sistemi di recupero o inoltrata in alcun modo o tramite alcun mezzo inclusi, senza limitazioni, fotocopie o registrazioni, previo consenso scritto di Infor

Avvertenze

Il materiale contenuto nella presente pubblicazione (inclusa qualsiasi informazione supplementare) costituisce e contiene informazioni confidenziali e di proprietà di Infor.

Accedendo al materiale allegato (inclusa qualsiasi modifica, traduzione o adattamento) l'utente riconosce e accetta che il materiale in questione e tutto quanto ad esso collegato, come copyright, segreti aziendali e tutti gli altri diritti, titolo e interessi relativi sono di proprietà esclusiva di Infor e che l'utente non acquisirà diritto alcuno, titolo o interesse relativamente al materiale (inclusa qualsiasi modifica traduzione o adattamento) tramite revisione dello stesso, oltre il diritto non esclusivo di utilizzo del materiale unicamente in connessione con la licenza acquisita e di utilizzo del software fornito alla società di appartenenza da Infor (come applicabile) nei termini stabiliti da un accordo separato ('Scopo').

Inoltre, accedendo al materiale allegato, l'utente riconosce e accetta che il materiale in questione dovrà essere utilizzato nella più completa riservatezza e che l'utilizzo dello stesso sarà limitato dalle indicazioni fornite nell'accordo sopra menzionato.

Sebbene Infor abbia fatto quanto possibile per assicurare che il materiale contenuto nella presente pubblicazione sia accurato e completo, Infor non può garantire che le informazioni contenute nel presente documento siano complete, che non contengano errori tipografici o di altra natura o che il documento risponda alle esigenze specifiche di ogni singolo utente. In virtù di quanto sopra, Infor declina ogni responsabilità per perdita di dati o danni, a persone o entità, derivanti o collegati a errori o omissioni contenute nella presente pubblicazione (inclusa qualsiasi informazione supplementare), che tali errori o omissioni derivino da negligenza, incidente o da qualsiasi altra causa.

Riconoscimenti dei marchi registrati

Tutti gli altri nomi di società, prodotti, commerci o servizi menzionati possono essere marchi o marchi registrati dei rispettivi proprietari.

Informazioni sulla pubblicazione

Codice documento	tfcontrollingug (U9635)
-------------------------	-------------------------

Rilascio	10.5 (10.5)
-----------------	-------------

Data di pubblicazione	21 dicembre 2017
------------------------------	------------------

Sommario

Informazioni sul documento

Capitolo 1 Scostamenti	7
Scostamenti	7
Varianza del volume dei costi fissi generali	7
Varianza di efficienza	7
Varianza del prezzo politico	7
Capitolo 2 Categorie costi	9
Utilizzo delle categorie di costi	9
Creazione manuale di categorie costi	9
Creazione di categorie di costi mediante l'importazione di conti contabili	9
Calcolo costi di relazioni allocazione	10
calcolo	12
Capitolo 3 Allocazioni	15
Relazioni di allocazione	15
Impostazione delle chiavi di allocazione	15
Impostazione delle relazioni di allocazione predefinite	16
Impostazione delle relazioni di allocazione in base a regole di consumo	17
Appendice A Glossario	19

Indice

Informazioni sul documento

In questo manuale viene descritto il processo di impostazione e utilizzo dei moduli Sistema creazione budget finanziari e Contabilità costi.

Prerequisiti

Questo manuale risulta più comprensibile se si ha una conoscenza di base delle funzionalità dei diversi package logistici di LN e del package Contabilità.

Contenuto del manuale

Questo manuale raccoglie gli argomenti relativi ai moduli Contabilità costi e Sistema creazione budget finanziari elencati in Infor LN Contabilità, *Argomenti della Guida in linea*.

Modalità di consultazione

Questo manuale è stato creato accorpendo alcuni argomenti della Guida in linea. I riferimenti ad altre sezioni sono quindi inseriti come illustrato di seguito.

- Per ulteriori informazioni, vedere *Impostazione di uno schema di mappatura di integrazione*. Per individuare la sezione di riferimento, consultare il sommario oppure utilizzare l'indice in fondo al manuale.

La sottolineatura di un termine indica un collegamento alla relativa definizione di glossario. Se si consulta questo manuale in linea, è possibile fare clic sul termine sottolineato per visualizzare la definizione disponibile nel glossario in fondo al manuale.

Commenti?

La documentazione fornita viene controllata e migliorata di continuo. Sono apprezzati commenti/richieste da parte dell'utente in relazione al presente documento o agli argomenti trattati. Eventuali commenti possono essere inviati all'indirizzo di posta elettronica riportato di seguito: documentation@infor.com.

Nel messaggio di posta elettronica indicare il numero e il titolo del documento. Informazioni più specifiche ci consentiranno di fornire feedback in modo efficiente.

Contattare Infor

In caso di domande sui prodotti Infor, visitare il portale Infor Xtreme Support all'indirizzo www.infor.com/inforxtreme.

Se dopo il rilascio del prodotto verranno apportate modifiche al documento, la nuova versione sarà pubblicata su questo sito Web. Si consiglia pertanto di controllare periodicamente tale sito Web per avere una documentazione aggiornata.

In caso di commenti sulla documentazione Infor, inviare una e-mail all'indirizzo documentation@infor.com.

Scostamenti

Possono verificarsi le seguenti variazioni tra gli importi effettivi e a budget in Contabilità costi e Sistema creazione budget finanziari:

- Varianza del volume dei costi fissi generali
- Varianza di efficienza
- Varianza del prezzo politico

Varianza del volume dei costi fissi generali

La varianza del volume dei costi fissi generali è applicabile solo ai sistemi di contabilità dei costi completa.

- **Basato sulla quantità:**

$\text{Costi consentiti} - (\text{Quantità rendimento a budget} * \text{Tasso/ricarico effettivo totale})$

- **Basato sull'importo:**

$\text{Costi consentiti} - (\text{Importo base del ricarico} * \text{Ricarico effettivo})$

Varianza di efficienza

$\text{Costi effettivi} - \text{Costi consentiti}$

Varianza del prezzo politico

Contabilità dei costi completa (impostata nella sessione Parametri contabilità costi (tfcat0100s000)).

- Unità di riferimento **Basato sulla quantità:**

$(\text{Tasso/ricarico sul costo a budget totale} - \text{Tasso/ricarico effettivo totale}) * \text{Quantità rendimento}$

■ **Unità di riferimento Basato sull'importo:**

$(\text{Ricarico a budget totale} - \text{Ricarico effettivo totale}) * \text{Importo base del ricarico} / 100$

Contabilità dei costi (marginali) variabile

■ **Unità di riferimento Basato sulla quantità:**

$(\text{Tasso di costo a budget variabile/Ricarico su tasso effettivo}) * \text{Quantità rendimento}$

■ **Unità di riferimento Basato sull'importo:**

$(\text{Ricarico a budget variabile} - \text{Ricarico effettivo}) * \text{Importo base del ricarico} / 100$

Costi consentiti:

■ **Unità di riferimento Basato sulla quantità:**

$(\text{Quantità rendimento} * \text{Tasso sul costo a budget variabile}) + \text{Importo a budget fisso}$

■ **Unità di riferimento Basato sull'importo:**

$(\text{Importo base del ricarico} * \text{Tasso sul costo a budget variabile}) + \text{Importo a budget fisso}$

Utilizzo delle categorie di costi

Creazione manuale di categorie costi

Per creare manualmente le categorie di costi, effettuare le seguenti operazioni:

1. Creare categorie costi nella sessione Categorie costi (tfcat0102m000).
2. Definire il conto o i conti contabili correlati alla categoria costi nella sessione Conti contabili per Categoria costi (tfcat0103m000).

Creazione di categorie di costi mediante l'importazione di conti contabili

Questo metodo è basato sul sottolivello e sulla struttura padre-figlio dei conti contabili.

Per creare categorie di costi mediante l'importazione di conti contabili, effettuare le seguenti operazioni:

1. Avviare la sessione Categorie costi (tfcat0102m000).
2. Scegliere **Importaz. conti contabili** o **Importa conti contabili padre** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti o Azioni.

Tutti i conti contabili con sottolivello zero verranno importati e creati come categoria di costi correlata al conto contabile.

Esempio di conti contabili importati

Origine		Categorie costi create	
Conto	Sottolivello	Categoria costi	Conto per categoria costi
<hr/>			

1000	1		
1001	0	1001	1001
2000	2		
2100	1		
2101	0	2101	2101
2102	0	2102	2102

Esempio di conti contabili padre importati

Origine		Categorie costi create	
Conto	Sottolivello	Categoria costi	Conto per categoria costi
1000	-		
1001	10	1001	1001
2000	-	2000	2100
2100	20	2100	2101, 2102
2101	21		
2102	21		

Calcolo costi di relazioni allocazione

Nel seguente esempio di calcolo dei costi di allocazione viene utilizzata una relazione di allocazione di anno di budget. La stessa relazione viene applicata anche alle relazioni allocazione effettive o periodo budget.

Vengono definiti i seguenti dati:

Categoria costi	4711
Conto contabile	5800, 5820

Budget a dimensione singola per anno	
Anno	2013
Budget	BUD
Tipo dimensione	1
Codice dimensione	ABC
Unità di riferimento	KWH

Conti contabili	Tot.	Variabile	Fisso
5820 (primario)	1.000	400	600
5830 (primario)	20.000	10.000	10.000

5800 (debito secondario)	10.000	4.000	6.000
5810 (credito secondario)	5.000	2.500	2.500

Quantità rendimento	100,0
---------------------	-------

Relazione allocazione

Relazione	Anno budget
Anno	2013
Budget	BUD

	Origine	Destinazione
Tipo dimensione	1	1
Dimensione	ABC	ABC
Unità di riferimento	KWH	KWH
Conto contabile	5900	5020

Tipo allocazione	Quantità
Quantità	10,1
Porzione valutata	variabile
Categoria costi	4711/Nessuna categoria costi

calcolo

Con la categoria costi 4711 i costi di allocazione vengono calcolati aggiungendo gli importi dei conti contabili 5800 e 5820 in quanto tali conti sono inclusi nella categoria costi immessi:

$$(4.000 + 400) / 100,0 * 10,0 = 440,00$$

Senza la categoria costi 4711 verranno presi in considerazione gli importi dei conti contabili 5800, 5820 e 5830. I conti contabili a credito secondari vengono sempre ignorati. La somma calcolata viene infine divisa per la quantità di rendimento totale e quindi moltiplicata per la quantità:

$$(4.000 + 400 + 10.000) / 100,0 * 10,0 = 1.440,00$$

Relazioni di allocazione

È possibile gestire relazioni di allocazione tra dimensioni, eseguire procedure di allocazione in base alle relazioni e integrare gli importi risultanti in budget o analisi effettive.

Le strutture di allocazione costi che utilizzano lo stesso set di dimensioni di destinazione spesso si ripetono più volte. È pertanto possibile definire set di regole di allocazione per raccogliere regole di tipi diversi per la generazione automatica di relazioni di allocazione.

È possibile creare una rete di allocazione in base ai seguenti elementi:

- Chiavi di allocazione, come descritto in *Impostazione delle chiavi di allocazione (pag. 15)*.
- Relazioni di allocazione predefinite, come descritto in *Impostazione delle relazioni di allocazione predefinite (pag. 16)*.
- Regole di consumo, come descritto in *Impostazione delle relazioni di allocazione in base a regole di consumo (pag. 17)*.

Una chiave di allocazione è uno schema per creare automaticamente relazioni di allocazione se l'origine delle relazioni di allocazione è nota.

Le relazioni di allocazione predefinite vengono utilizzate come modello per relazioni di allocazione con occorrenze ripetute relativamente alle dimensioni di origine e di destinazione.

Le regole di consumo vengono utilizzate per generare relazioni di allocazione in uscita da un'origine retrostante in base ai ruoli definiti.

Impostazione delle chiavi di allocazione

Per creare automaticamente relazioni di allocazione in base a percentuali in uscita dello stesso tipo, è possibile definire una chiave di allocazione per il set di regole di allocazione scelto e generare le rispettive relazioni di allocazione di conseguenza. Se la struttura di allocazione si ripete più volte per diverse dimensioni di origine, utilizzare una chiave di allocazione per definire relazioni di allocazione in base a percentuali con un gruppo di dimensioni di destinazione.

Per impostare chiavi di allocazione, effettuare le seguenti operazioni:

1. Nella sessione Nomi chiavi allocazione (tfcat4105m000) creare i nomi delle chiavi di allocazione.
2. Nella sessione Chiavi allocazione (tfcat4502m000) impostare più chiavi di allocazione per set di regole di allocazione. È possibile inserire le categorie di costi create nel passaggio 3. In tal caso, scegliere porzioni di valori distinte.
3. Nella sessione Categorie costi (tfcat0102m000) creare le categorie di costi necessarie.
4. Nella sessione Conti contabili per Categoria costi (tfcat0103m000) collegare i conti contabili alle categorie di costi definite. Utilizzare le categorie di costi nelle relazioni di allocazione predefinite.
5. Eseguire la sessione Generazione relazioni allocazione con chiave di allocazione (tfcat4202s000) per generare le relazioni di allocazione per ogni chiave di allocazione in successione.

Impostazione delle relazioni di allocazione predefinite

È possibile utilizzare relazioni di allocazione predefinite come modelli per relazioni di allocazione con occorrenza ripetuta relativamente alle dimensioni di origine e di destinazione. Questa situazione si verifica in diversi modelli di allocazione, ad esempio anno o periodo di budget o modello effettivo.

Le relazioni di allocazione predefinite possono essere qualitative, ad esempio l'assegnazione di un edificio utilizzando i metri quadrati quale determinante di costo, o quantitative. Le relazioni di allocazione quantitative vengono utilizzate per assegnare i costi di un'attività agli oggetti di costo finali tramite il numero di impostazioni per oggetto di costo.

Per impostare relazioni di allocazione predefinite, effettuare le seguenti operazioni:

1. Nella sessione Set regole allocazione (tfcat4101m000) creare un set di regole di allocazione.
2. Nella sessione Relazioni allocazione predefinite (tfcat4503m000) creare relazioni di allocazione predefinite per combinazioni di origini e destinazioni.
3. Nella sessione Categorie costi (tfcat0102m000) creare le categorie di costi necessarie.
4. Nella sessione Conti contabili per Categoria costi (tfcat0103m000) collegare i conti contabili alle categorie di costi definite. Utilizzare le categorie di costi nelle relazioni di allocazione predefinite.
5. Nella sessione Copia relaz. di allocaz. predefin. in relaz. di allocazione (tfcat4203m000) copiare le relazioni di allocazione predefinite nelle relazioni di allocazione.
6. Nella sessione Copia relaz. di allocaz. in relaz. di allocaz. predefinite (tfcat4206s000) copiare le relazioni di allocazione nelle relazioni di allocazione predefinite (facoltativo).
7. Nella sessione Stampa relazioni allocazione predefinite (tfcat4403m000) visualizzare un report per le relazioni di allocazione predefinite (facoltativo).

Impostazione delle relazioni di allocazione in base a regole di consumo

Se la rete di allocazione è basata sul consumo, è possibile creare relazioni di allocazione in base a regole di consumo. È possibile generare budget in uscita e relazioni di allocazione effettive da un'origine retrostante seguendo regole create dall'utente.

L'obiettivo consiste nel disporre di quantità incluse nelle relazioni di allocazione che siano strettamente correlate alla quantità del rendimento nella destinazione, al fine di scaricare a consuntivo i requisiti relativi a risorse e processi dalla dimensione di origine alla dimensione di destinazione mediante il calcolo retroattivo.

Per impostare relazioni di allocazione basate su regole di consumo, effettuare le seguenti operazioni:

1. Nella sessione Set regole allocazione (tfc4t4101m000) creare un set di regole di allocazione.
2. Nella sessione Regole di consumo (tfc4t4504m000) definire le regole per le combinazioni di origini e destinazioni.
3. Nella sessione Budget (tffbs0503m000) creare un budget a dimensione singola.
4. Nella sessione Budget per anno (tffbs0505m000) inserire il budget nell'anno corrente.
5. Nella sessione Budget flessibile per Anno (tffbs1510m000) immettere dimensioni e unità di riferimento, con i conti contabili appropriati, per il budget.
6. Nella sessione Budget rendimenti per Anno (tffbs1120m000) definire un budget rendimenti per anno e una quantità rendimento o un importo base di ricarico per anno per il budget.
7. Nella sessione Generazione relazioni allocazione con chiave di allocazione (tfc4t4202s000) creare relazioni di allocazione.
8. Nella sessione Relazioni di allocazione (tfc4t4500m000) verificare le relazioni di allocazione create (facoltativo).
9. Eseguire la sessione Calcolo retroattivo (tfc4t4213m000) per effettuare il calcolo retroattivo per il budget.
10. Eseguire la sessione Integrazione e/o registrazione risultati allocazione costi (tfc4t4211m000) per integrare i risultati del calcolo retroattivo nel budget.

Appendice A

Glossario

A

menu appropriato

I comandi sono distribuiti nei menu **Visualizzazioni**, **Riferimenti** e **Azioni** o visualizzati come pulsanti. Nelle precedenti versioni di LN e Web UI, questi comandi sono presenti nel menu *Specifico*.

unità di riferimento

Misura di rendimento di un centro di costo e base di calcolo per determinare tassi e ricarichi.

Indice

Allocazione di costi, 15

Categorie costi

calcolo dei costi di allocazione, 9

creazione, 9

Impostazione delle chiavi di allocazione, 15

**Impostazione delle relazioni di allocazione in
base a regole di consumo, 17**

**Impostazione delle relazioni di allocazione
predefinite, 16**

menu appropriato, 19

Relazioni di allocazione, 15

consumo, 17

impostazione di relazioni predefinite, 16

Scostamenti, 7

unità di riferimento, 19
