



Infor LN Contabilità Guida utente per Riclassificati finanziari

© 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 tffstug (U9599)

Rilascio 10.5 (10.5)

Data di pubblicazione 21 dicembre 2017

Sommario

Informazioni sul documento

Capitolo 1 Introduzione.....	7
Capitolo 2 Impostazione dei parametri di riclassificato finanziario.....	9
Capitolo 3 Creazione di layout di riclassificato.....	11
Capitolo 4 Creazione di riclassificati finanziari.....	15
Modifica globale dei riclassificati finanziari.....	23
Capitolo 5 Elaborazione e stampa di riclassificati finanziari.....	25
Capitolo 6 Transazioni di rettifica e di eliminazione.....	29
Capitolo 7 Drill-down dei dati nei riclassificati finanziari.....	31
Capitolo 8 Struttura conti di riclassificato per strumenti di reportistica esterna.....	33
Capitolo 9 Elaborazione dei dati finanziari per strumenti di reportistica esterna.....	35
Appendice A Esempio di valore Tipo di conto.....	37
Appendice B Glossario.....	39

Indice

Informazioni sul documento

In questo manuale viene descritto il processo per creare riclassificati finanziari e collegare una struttura dei conti ai riclassificati finanziari. Viene anche illustrata l'esportazione dei dati finanziari in tabelle di reportistica.

Modalità di consultazione

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

Per informazioni dettagliate, vedere *Impostazione di articoli con numero di serie*. 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 .

Informazioni sul documento

Capitolo 1

Introduzione

1

Nel modulo Riclassificati finanziari (FST) è possibile definire e stampare riclassificati *finanziari* e *consolidati*. I riclassificati possono essere basati su diverse sezioni trasversali del conto della Contabilità generale e della struttura delle dimensioni. È inoltre possibile definire *rendiconti finanziari* basati su causali di rendiconto finanziario.

- I riclassificati finanziari consentono di recuperare i valori finanziari desiderati dai moduli Contabilità generale e Sistema creazione budget finanziari e di utilizzarli nei report. I valori dei riclassificati, inclusi quelli cumulati, vengono calcolati in LN e archiviati in tabelle di reportistica del modulo Riclassificati finanziari (FST).
- È possibile stampare i report dalle tabelle di reportistica FST direttamente da LN oppure utilizzare la funzionalità di report BIRT per eseguire stampe su PDF o HTML ed esportazioni in Excel o Word. Per creare report basati sulle tabelle di reportistica FST, è inoltre possibile utilizzare uno strumento di reportistica esterno. In questo caso, non è necessario definire un layout per i report né collegare il codice di layout al riclassificato.
- È possibile scegliere di archiviare dati dettagliati (allegato) nelle tabelle di reportistica FST, quindi utilizzare questi dati in un report allegato o in sessioni di analisi.
- È possibile creare transazioni di rettifica per un riclassificato finanziario. Queste transazioni non vengono registrate nel modulo Contabilità generale e vengono utilizzate solo per scopi di reportistica.
- È possibile utilizzare il modulo Riclassificati finanziari (FST) per creare report di consolidamento per i quali è possibile immettere transazioni di eliminazione.
- I riclassificati finanziari possono essere redatti in qualsiasi valuta per cui sono stati definiti i tassi di cambio.
- È possibile definire e calcolare rapporti da aggiungere a un riclassificato.

La procedura di utilizzo dei riclassificati finanziari si articola nei seguenti passaggi:

- Parametri riclassificato finanziario
- Layout riclassificato

Nota: Questo passaggio è necessario per stampare riclassificati direttamente da LN o tramite la funzionalità BIRT.

- Riclassificato finanziario
- Stampa diretta da LN e utilizzo di uno strumento di reportistica esterno

Di seguito sono riportati i passaggi facoltativi:

- Transazioni rettifica/eliminazione
- Data drilldown

Se si intende utilizzare uno strumento di reportistica esterno, vedere i seguenti argomenti:

- Struttura dei conti di riclassificato per uno strumento di reportistica esterno
- Impostazione del parametro **Codice valore eff.**

Capitolo 2

Impostazione dei parametri di riclassificato finanziario

2

Per poter utilizzare il modulo Riclassificati finanziari (FST) è necessario impostare una serie di parametri. Pertanto, nella sessione Parametri riclassificato finanziario (tffst0500m000) specificare i seguenti parametri:

Campi	Descrizione
Codice valore eff.	Per creare riclassificati basati sui valori memorizzati nelle tabelle FST tramite uno strumento di reportistica esterno, è necessario specificare un codice per distinguere i valori effettivi dai valori di budget. Nelle tabelle di LN i valori di budget sono contrassegnati con un codice specifico. I valori privi del codice budget costituiscono i valori effettivi. Per consentire l'identificazione dei valori effettivi in Contabilità, prima della memorizzazione nelle tabelle FST utilizzate dallo strumento di reportistica esterno, i valori effettivi vengono contrassegnati con un codice specifico.
Mantieni storico rapporti per X anni	Per calcolare i <u>rapporti</u> e utilizzare nei riclassificati i rapporti calcolati per i periodi precedenti, immettere il numero di anni per cui si desidera conservare lo storico dei rapporti.
Esegui backup prima di eliminare storico rapporti	Se la casella di controllo è selezionata, prima di venire eliminati, i dati obsoleti relativi ai rapporti vengono copiati nella società di archiviazione.
Consenti conversione automatica riclassificati in formato RPT	Se la casella di controllo è selezionata, LN converte il riclassificato in un formato compatibile <u>BIRT</u> .
Numero massimo di righe transazione in GBF	Specificare il numero massimo di righe di transazione da visualizzare in GBF (Graphical Browser Framework, <u>visualizzazione grafica della struttura</u>).

Valori predefiniti: 30

**Dimensione massima
tabella transazioni**

Specificare la dimensione massima della tabella di transazioni.

Se tale dimensione supera il valore del parametro, LN chiederà all'utente di ridurre la dimensione della tabella mediante la sessione Eliminazione transazioni riclassificato (tffst1500m100).

Capitolo 3

Creazione di layout di riclassificato

3

Per poter stampare un riclassificato direttamente da LN, o tramite le funzionalità BIRT, è necessario creare un layout di riclassificato finanziario. Un layout determina le seguenti caratteristiche:

- Modalità di stampa dell'intestazione del riclassificato
- Modalità di stampa delle righe del riclassificato
- Numero di colonne da stampare nel riclassificato e rispettiva modalità di stampa

È possibile utilizzare un solo layout di riclassificato per più riclassificati.

È possibile impostare un layout per i seguenti tipi di layout:

- **Riclassificato**
- **Consolidato**
- **Allegato**

Per creare un layout di riclassificato, effettuare le seguenti operazioni:

Istruzione 1: Definizione del layout generale

1. Nella sessione Layout riclassificato (tffst0110m000) fare clic su **Nuovo gruppo**.
2. Impostare **Tipo di layout** su **Riclassificato**.
3. Scegliere **Nuovo**. Viene avviata la sessione Layout riclassificato (tffst0610m000).
4. Immettere un codice e una descrizione.
5. In **Dimensione layout** specificare i seguenti dati:
 - Dimensione del carattere
 - Larghezza della pagina (in caratteri)
 - Margine superiore, inferiore e sinistro
 - Intestazione e piè di pagina
6. In **Definizione colonna** specificare i seguenti dati:
 - Separatore di colonna
 - Numero di righe dell'intestazione colonna
 - Posizione dell'intestazione di colonna del conto di riclassificato (0 = non stampare)

- Posizione della descrizione dell'intestazione di colonna del conto di riclassificato ('0' = non stampare)
7. Se necessario, scegliere **Editor di testo** dal menu appropriato per creare un testo per l'intestazione/il piè di pagina. Nella casella di testo, dal menu dell'editor di testo, scegliere Zoom per selezionare le variabili da utilizzare nel testo dell'intestazione o del piè di pagina, ad esempio 'numero di pagina' o 'nome utente'.

Istruzione 2: Definizione dei layout di colonna

1. Nella scheda **Layout colonna** specificare i seguenti dati:
 - Posizione iniziale di ogni colonna. È necessario definire solo le colonne degli importi. Sebbene le colonne del numero di conto e/o della descrizione non vengano attivate in questa scheda, occorre tenere presente che la descrizione richiede 37 posizioni. Inoltre, per stampare il numero di conto sono necessarie altre 14 posizioni. Pertanto, la prima colonna deve iniziare dopo di esse.
 - **Output format**
 - Allineamento dell'intestazione colonna
2. Per visualizzare l'anteprima dei risultati del formato di output definito, fare clic sul pulsante Zoom accanto al campo **Formato output**. Verrà avviata la sessione Formato output di prova (tffst0801m000).

Istruzione 3: Definizione dei layout di conto

1. Nella scheda **Layout conto** effettuare le seguenti operazioni:
 - Per ogni conto e sottolivello oppure per un intervallo di conti o sottolivelli specificare i seguenti dati:
 - Modalità di stampa del conto
 - Posizione del report in cui deve essere stampato il codice conto (0 = non stampare)
 - Posizione del report in cui deve essere stampato il conto (0 = non stampare)
 - Se è necessario stampare il tipo di riga e, in questo caso, quale tipo di riga stampare sopra e sotto le righe del riclassificato
 - Se è necessario stampare queste righe solo nelle colonne degli importi o nell'intera pagina.

Suggerimento: cercare di mantenere il layout il più generico possibile, per poterlo utilizzare anche per altri riclassificati.

 - Per i report allegati, aprire la riga relativa ai layout dei conti. Viene avviata la sessione Layout conto (tffst0112m000). In questa sessione specificare:
 - Elementi dell'allegato da stampare e in quali posizioni (0 = non stampare)
 - Società, conto contabile e dimensioni

Definire la posizione e la descrizione per ognuno di questi campi. Se ad esempio non si definiscono i dati relativi alle dimensioni, il che significa che la posizione e la descrizione di ogni dimensione è pari a zero, tali dati non verranno stampati.

2. È possibile scegliere **Layout colonna conto** dal menu appropriato della scheda **Layout conto** al fine di avviare la sessione Layout colonna conto (tffst0113m000) in cui specificare le eccezioni relative alla posizione delle colonne. In questo modo è possibile applicare un rientro a conti specifici in una colonna.

Esempio: per la colonna 3, i conti con sottolivello superiore a 30 devono trovarsi nella posizione 69 anziché 70.

Istruzione 4: Definizione di dettagli aggiuntivi del layout

1. Nella sessione Layout riclassificato (tffst0610m000) scegliere Dettagli dal menu appropriato.
 2. Nella sezione **Definizione colonna** della scheda **Definizione layout** è possibile specificare i seguenti dettagli di colonna:
 - Riga prima e dopo l'intestazione colonna
 - Intestazione colonna del conto di riclassificato
 - Descrizione dell'intestazione colonna del conto di riclassificato
 3. Nella scheda **Gestione testo** specificare i seguenti testi e le relative posizioni (0 = non stampare):
 - Testo per la transazione di rettifica (l'intestazione che viene stampata sopra la transazione di rettifica)
 - Testo per il riporto
 - Testo per il totale generale. In genere quest'ultimo non viene utilizzato perché i totali vengono calcolati utilizzando la struttura padre-figlio dei conti di riclassificato.
 4. Nella scheda **Testi problema** specificare vari testi relativi a problemi da utilizzare nei seguenti casi:
 - Divisione per zero
 - Non compreso nella selezione
 - Conto di riferimento mancante
 - Nessun importo colonna 1
 - Nessun importo colonna di riferimento
- Se si utilizzano colonne più strette che richiedono messaggi abbreviati, è possibile modificare questi testi. È anche possibile scegliere di non stampare questi messaggi di errori sul riclassificato. In questo caso è necessario rimuovere i messaggi dai campi.

Istruzione 5: Generazione del layout

Nella sessione Layout riclassificato (tffst0610m000) fare clic su **Genera report**. È possibile che sia necessario modificare il package VRC corrente. Per modificarlo, contattare l'amministratore di sistema.

Istruzione 6: Verifica del layout

Nella sessione Layout riclassificato (tffst0610m000) fare clic su **Stampa layout riclassificato**, selezionare **Stampa layout riclassificato fittizio** e verificare i risultati.

Capitolo 4

Creazione di riclassificati finanziari

4

Nella sessione Riclassificati finanziari (tffst1500m000), impostare una struttura dei conti utilizzando conti padre e figlio e sottolivelli. È possibile impostare due tipi di riclassificato: **Riclassificato finanziario** e **Riclassificato consolidato**.

Per copiare riclassificati, conti contabili in conti di riclassificato o dimensioni in conti di riclassificato è possibile utilizzare varie sessioni. Per poter eseguire il drill-down dai valori del riclassificato alla transazione LN originaria, è necessario collegare al riclassificato un layout allegato.

Nota

Per creare un riclassificato *consolidato*, anziché eseguire questa procedura, è possibile risparmiare tempo con la procedura di Creazione di un riclassificato consolidato da un riclassificato finanziario.

Per creare un riclassificato finanziario o consolidato, effettuare le seguenti operazioni:

Istruzione 1: Creazione di un'intestazione di riclassificato finanziario o consolidato

1. Nella sessione Riclassificati finanziari (tffst1500m000) fare clic su **Nuovo**. Viene avviata la sessione Riclassificati finanziari (tffst1600m000).
2. In **Dettagli estr. conto** specificare i seguenti dati:
 - Un codice e una descrizione
 - Tipo riclassificato: **Riclassificato finanziario** o **Riclassificato consolidato**
 - Il tipo di schema contabile
 - Il codice del layout di riclassificato appropriato creato nella sessione Layout riclassificato (tffst0110m000)
3. In **Dettagli valuta** specificare i seguenti dati:
 - Valuta di reportistica
 - Gruppo di calcolo
 - Tipo di tasso predefinito

4. In **Dettagli allegato** specificare, se necessario, i seguenti dati:
 - Il codice del layout di riclassificato appropriato per gli allegati creato nella sessione Layout riclassificato (tffst0110m000).
 - Se necessario, modificare l'impostazione del campo **Elabora transazioni**, che determina la modalità di recupero dei dati del riclassificato.

Istruzione 2: Definizione dei conti di riclassificato

In un riclassificato finanziario o consolidato è necessario definire i conti che rappresentano le righe da includere in un report finanziario.

Per definire un conto di riclassificato, effettuare le seguenti operazioni:

1. Nella scheda **Conti di riclassificato** della sessione Riclassificati finanziari (tffst1600m000) scegliere **Nuovo**.
 2. Specificare i seguenti dati:
 - Numero del conto e descrizione. Questo numero determina l'ordine predefinito di stampa dei conti. Questo ordine può venire ignorato dalla sequenza di stampa.
 - Valori possibili (vedere la sezione successiva)
 - Sottolivello
 - **Conto riclassif. padre**
 - Valori possibili
 - Tipo di tasso di cambio
 - Il conto di riclassificato in cui vengono registrati i profitti e le perdite relativi alla valuta.
 3. Salvare la riga.
 4. Se lo si desidera, aprire la riga per specificare dettagli aggiuntivi, quali:
 - conto transitorio eccezioni
 - conto di riferimento (100%)
 - conto delle differenze di arrotondamento
 - conto di rendiconto finanziario: se selezionato, i valori non derivano da conti della Contabilità generale o da dimensioni, ma da causali del rendiconto finanziario.
- Nota: Anziché assegnare manualmente questi conti uno per uno, mediante il menu appropriato è possibile avviare le sessioni che consentono di assegnare questi conti a un intervallo di conti di riclassificato.

Utilizzo dei tipi di conto

Quando si imposta un conto di riclassificato finanziario è possibile utilizzare questi tipi di conto:

- **Valore**
Questo tipo di conto viene utilizzato per visualizzare gli importi dai conti contabili e/o dalle dimensioni collegati o dalle causali del rendiconto finanziario se il sottolivello è 0 (zero). Se il sottolivello è maggiore di zero, vengono visualizzati i totali dei conti figlio collegati. Se si seleziona questo tipo di conto, è inoltre necessario indicare se il valore è dare o avere. Questo determina se i valori vengono stampati con un segno meno in caso di valore dare/avere.

Per un esempio, vedere Esempio di tipo di conto **Valore**.

■ **Testo**

Questo tipo di conto viene utilizzato per aggiungere testo in un report. Assicurarsi di avere selezionato un layout di riclassificato con valore > 0 nel campo **Posizione testo conto**. È possibile utilizzare questo tipo di conto in due modi:

■ **Con testo**

Scegliere **Editor di testo** dal menu appropriato, quindi immettere il testo. Avviando la sessione Zoom dal relativo menu nell'area di testo, è possibile scegliere tra le diverse variabili disponibili. Per stampare il testo di un conto di questo tipo, nella sessione Stampa valori riclassificato finanziario (tffst1450m000) selezionare la casella di controllo **Stampa testo di conti tipo Testo**.

■ **Senza testo**

In questo caso viene definito solo un conto di riclassificato con una descrizione. Questo metodo può essere utile se la descrizione di un conto occupa più righe oppure se è necessario inserire un'intestazione in cima all'elenco dei conti di riclassificato.

Esempio

Conto	Descrizione	Tipo
A001	Conto testo su più righe	Testo
A002	Conto utilizzato per la stampa	Valore

Descrizione	Valore
Conto testo su più righe	
Conto utilizzato per la stampa	12,000

La stampa dei conti sopra indicati produce i seguenti risultati:

Descrizione	Valore
Conto testo su più righe	
Conto utilizzato per la stampa	12,000

■ **Rapporto**

Se si seleziona questo tipo di conto, per definire il rapporto è necessario utilizzare la sessione Rapporti (tffst6100m000) (Per ulteriori informazioni, consultare Impostazione dei rapporti). Nella sessione Specifiche rapporti conto di riclassificato per Colonna (tffst1124m000) viene definito il rapporto da utilizzare per ogni colonna. È possibile avviare questa sessione dal menu appropriato disponibile nella sessione Riclassificati finanziari (tffst1600m000), a condizione che nella scheda **Conti di riclassificato** sia selezionato il tipo di conto Rapporto.

■ **Arrotondamento**

È possibile definire la modalità di arrotondamento dei valori per ogni colonna. A causa di questi arrotondamenti potrebbero verificarsi differenze di arrotondamento. È possibile definire un conto di arrotondamento per ogni conto di riclassificato. Per assegnare il conto a un intervallo di conti di riclassificato, scegliere **Assegna conto di arrotondamento** dal menu appropriato della scheda **Conto di riclassificato**. Verrà avviata la sessione Assegnaz. conto arrotondam. a intervallo conti di riclassif. (tffst1220m200).

- **Profitti/Perdite**

Nel riclassificato è possibile specificare se devono essere utilizzati i profitti e le perdite relativi alla valuta. In caso affermativo, per ciascun conto è possibile definire un conto **Profitti/Perdite** in cui verranno registrati i profitti e le perdite accantonati. Per assegnare questo conto a un intervallo di conti di riclassificato, scegliere **Assegna conto profitti e perdite** dal menu appropriato della scheda **Conto di riclassificato**. Verrà avviata la sessione Assegnaz. conto profitti/perdite a intervallo conti riclass. (tffst1220m300).

- **Bilanciamento**

È possibile specificare per ogni colonna se deve essere bilanciata. La differenza tra il valore totale a debito e il valore totale a credito (livello 0) viene registrata in un conto di riclassificato di tipo **Bilanciamento**.

Istruzione 3: Collegamento dei conti di riclassificato

- **Collegamento a conti contabili e/o dimensioni o a causali del rendiconto finanziario**

Per i riclassificati di tipo **Riclassificato finanziario**, è necessario collegare i conti di riclassificato di tipo **Valore** e con sottolivello 0 (zero) a conti contabili e/o dimensioni oppure a causali del rendiconto finanziario. È possibile collegare più intervalli a un unico conto di riclassificato. Sono disponibili due opzioni:

- **Collegamento dei conti contabili o delle causali del rendiconto finanziario ai conti di riclassificato**

- a. Nella scheda **Conti di riclassificato** selezionare il conto di riclassificato, quindi scegliere **Specifiche per Conto di riclassificato** dal menu appropriato della stessa scheda. Viene avviata la sessione Specifiche per Conto di riclassificato (tffst1521m000).
 - b. Specificare gli intervalli da collegare al conto di riclassificato.

- **Collegamento dei conti contabili o delle causali del rendiconto finanziario ai conti e alle colonne di riclassificato**

È possibile collegare intervalli di conti contabili e dimensioni a una colonna specifica. Se è stata eseguita anche un'impostazione per conto di riclassificato e per colonna, gli intervalli definiti per conto di riclassificato vengono ignorati.

- a. Nella scheda **Conti di riclassificato** selezionare il conto di riclassificato, quindi scegliere **Specifiche per Conto e Colonna** dal menu appropriato della stessa *scheda*. Viene avviata la sessione Specifiche per Conto e Colonna (tffst1122m000).
 - b. Specificare gli intervalli da collegare al conto di riclassificato.

- **Collegamento a valori fissi**

Talvolta nel riclassificato sono necessari valori non disponibili nel modulo Contabilità generale, ad esempio:

- Saldi da un esercizio non disponibile in LN
 - Il numero di impiegati per calcolare rapporti, ad esempio i ricavi per impiegato
- In altri casi si desidera aggiungere il valore generico di questi rapporti, riferito al proprio settore di attività, al fine di effettuare un confronto.

In questi casi non è necessario collegare i conti di riclassificato a conti contabili e/o dimensioni. È invece possibile aggiungere valori fissi:

- a. Nella scheda **Conti di riclassificato** selezionare il conto di riclassificato, quindi scegliere **Valore conto riclassificato per Colonna** dal menu appropriato della stessa *scheda*. Viene avviata la sessione Specifiche colonne/conti di riclassificato (tffst1123m000).
- b. Aggiungere i valori fissi ai conti e alle colonne appropriati. Se lo si desidera, selezionare **Valore modificabile**, che consente di modificare il valore prima di elaborare i valori del riclassificato finanziario.
- **Collegamento dei conti di riclassificato**
Per i riclassificati di tipo **Riclassificato consolidato**, è necessario collegare i conti di riclassificato di tipo **Valore** e con sottolivello 0 (zero) a conti di riclassificato. È possibile collegare più intervalli a un unico conto di riclassificato.
 - a. Nella scheda **Conti di riclassificato** selezionare il conto di riclassificato, quindi scegliere **Conti riclassificato per Conto consolid.** dal menu appropriato della stessa *scheda*. Viene avviata la sessione Conti di riclassificato per Conto di riclassif. consolidato (tffst1127m000).
 - b. Specificare gli intervalli da collegare al conto di riclassificato.

Utilizzo delle strutture esistenti di conti contabili, dimensioni o riclassificati

Anziché definire una struttura di conti di riclassificato interamente nuova, è possibile utilizzare le strutture esistenti di conti contabili o dimensioni come punto di partenza. A tale scopo, sono disponibili le seguenti sessioni:

- Copia riclassificati finanziari (tffst1260m000)
Per avviare questa sessione, nella sessione Riclassificati finanziari (tffst1500m000) selezionare un riclassificato finanziario, quindi scegliere **Copia riclassificato finanziario** dal menu appropriato.
- Copia conti contabili in conti di riclassificato (tffst1270m000)
Per avviare questa sessione, nella sessione Conti di riclassificato (tffst1520m000) scegliere **Copia conto contabile in conto riclass.** dal menu appropriato.
- Copia dimensioni in conti riclassificato (tffst1280m000)
Per avviare questa sessione, nella sessione Conti di riclassificato (tffst1520m000) scegliere **Copia dimensioni in conti riclassificato** dal menu appropriato.

Istruzione 4: Verifica dei riclassificati finanziari

Per verificare se per un riclassificato finanziario mancano collegamenti o sono presenti collegamenti duplicati a conti contabili o dimensioni, è possibile utilizzare la sessione Verifica riclassificato finanziario (tffst1250m000). Per avviare questa sessione, nella sessione Riclassificati finanziari (tffst1600m000) selezionare un riclassificato finanziario, quindi scegliere **Verifica riclassificato finanziario** dal menu appropriato. Per verificare di avere collegato tutti i conti contabili appropriati, assicurarsi di selezionare la casella di controllo **Stampa conti contabili non inclusi**.

Istruzione 5: Colonne di riclassificato (da ignorare quando si utilizza uno strumento di reportistica esterno per la stampa dei riclassificati)

L'output del riclassificato è rappresentato sotto forma di colonne. Nella scheda **Colonne riclassificato** è possibile aggiungere e modificare colonne. Assicurarsi di definire lo stesso numero di colonne specificate nel layout di riclassificato utilizzato.

Per ogni colonna specificare i seguenti dati:

- Descrizione colonna
Immettere un testo o selezionare le variabili desiderate nella sessione Variabili testo (tffst0800m000).
- Tipo di colonna
Se è stata selezionata l'opzione **Percentuale su conti**, assicurarsi che i conti indicati nella scheda **Conti di riclassificato** contengano un valore nel campo **Conto di riferimento**.
- Se il **Tipo di colonna** è **Importo/Quantità**, specificare una formula.
- Rounding method
- Modalità di visualizzazione degli importi nel riclassificato finanziario
- Condizioni che specificano valori da ignorare, ad esempio tutti gli importi inferiori a 0,05

Istruzione 6: Definizione di elementi delle formule

- Per il tipo di rendiconto **Riclassificato finanziario**, nella scheda **Colonne riclassificato** utilizzare il menu appropriato per avviare la sessione Riferimenti colonne riclassificato (tffst1111m000). Questa sessione consente di definire le variabili della formula del riclassificato finanziario.

Per ogni variabile della formula specificare i seguenti dati:

- **Rif. colonna**
- **Intervallo anni/periodi variabili o fissi**
Se si seleziona la casella di controllo **Fisso**, è necessario aggiungere l'anno e il periodo nella sezione **Dettagli periodo**. Da questo momento in poi verranno utilizzati l'anno e il periodo indicati. Per utilizzare un altro anno e periodo, è necessario modificare l'impostazione del riclassificato.

Se si seleziona la casella di controllo **Variabile**, è possibile selezionare l'anno e il periodo di elaborazione del riclassificato finanziario. Nel campo **Spostamento periodo** è eventualmente possibile indicare un numero di anni o periodi per una colonna specifica. Per ulteriori informazioni, consultare **Da periodo - Correzione spostamento periodo**.

- Per il tipo di rendiconto **Riclassificato consolidato**, nella scheda **Colonne riclassificato** utilizzare il menu appropriato per avviare la sessione Riferimenti colonne riclassificato consolidato (tffst1112m000). Questa sessione consente di definire le variabili della formula del riclassificato consolidato.

Per ogni variabile della formula specificare i seguenti dati:

- **Società**
- **Tipo riferim.**

- **Riclassificato**
- **Col. riclassificato**
- **Fattore**

Istruzione 7: Impostazione dello stato del riclassificato su Approvato

LN esegue una serie di controlli per verificare se sussistono le seguenti condizioni:

- È stato generato il layout collegato
- È presente almeno una colonna
- Sono state definite tutte le variabili
- È stato definito almeno un conto di riclassificato
- Sono stati definiti tutti i conti profitti/ perdite necessari
- I conti di tipo Rapporto dispongono di valori
- La valuta di ogni rapporto corrisponde a quella del riclassificato

Nota

- Lo stato del riclassificato può essere impostato su **Approvato** solo se tutti i controlli sopra indicati hanno esito positivo.
- Per le operazioni di stampa o elaborazione possono essere utilizzati solo riclassificati approvati o corretti.

Per creare un riclassificato consolidato da un riclassificato finanziario, effettuare le seguenti operazioni:

1. In una società finanziaria, creare un riclassificato di tipo **Riclassificato finanziario**.
2. Copiare il riclassificato finanziario in altre società in base alle proprie esigenze. Mantenere la stessa struttura dei conti di riclassificato. Tuttavia, è possibile apportare modifiche ai conti contabili e alle dimensioni collegati ai tali conti di riclassificato.
3. Assicurarsi che sia disponibile un codice di layout per il riclassificato consolidato oppure crearne uno. Per ulteriori informazioni, consultare Creazione dei layout di riclassificato.
4. Copiare il riclassificato finanziario in un riclassificato consolidato:
 - a. Nella sessione Riclassificati finanziari (tffst1500m000) selezionare il riclassificato da copiare.
 - b. Scegliere **Copia riclassificato finanziario** dal menu appropriato per avviare la sessione Copia riclassificati finanziari (tffst1260m000).
 - c. Nella sezione **Destinazione** effettuare le seguenti operazioni:
 - Definire un codice e una descrizione.
 - Impostare **Tipo riclassificato** su **Riclassificato consolidato**.
 - Specificare un codice di layout.
 - d. Per riutilizzare testo usato nel riclassificato di origine, selezionare **Copia testo** nella sezione **Opzioni**.

- e. Scegliere **Copia**.
5. Nella sessione Riclassificati finanziari (tffst1500m000) aprire il riclassificato consolidato nella sessione Riclassificati finanziari (tffst1600m000).
6. Nella scheda **Conti di riclassificato**, per tutti i livelli 0 (zero), effettuare le seguenti operazioni:
 - a. Selezionare il conto.
 - b. Avviare la sessione Conti di riclassificato per Conto di riclassif. consolidato (tffst1127m000) mediante il menu appropriato, quindi collegare i conti di riclassificato finanziario appropriati al conto di riclassificato consolidato selezionato.
7. Nella scheda **Colonne riclassificato**, effettuare le seguenti operazioni per tutte le colonne:
 - a. Aprire la colonna.
 - b. Nella sessione Colonne riclassificato (tffst1105m000) modificare l'impostazione, se necessario. Assicurarsi che il valore del campo **Formula** sia 'a'.
 - c. Avviare la sessione Riferimenti colonne riclassificato consolidato (tffst1112m000) mediante il menu appropriato, quindi collegare le colonne di riclassificato finanziario appropriate alla colonna di riclassificato consolidato selezionata.

A ogni colonna di riclassificato finanziario collegata viene assegnato un numero di sequenza all'interno della variabile 'a'.

È possibile utilizzare il campo **Fattore** per indicare la percentuale di partecipazione.
8. Impostare lo stato del riclassificato su **Approvato**.

Per impostare rapporti, effettuare le seguenti operazioni:

1. Avviare la sessione Rapporti (tffst6100m000) dal menu Riclassificati finanziari.
2. Scegliere **Nuovo**.
3. Nella sessione Rapporti (tffst6600m000) definire un codice e una descrizione, quindi specificare i dati seguenti:
 - **Valuta rapporto**
 - **Formula**
 - **Arrotondamento**
 - **Decimali**
 - **Riproduzione**
 - **Formato output**

Se lo si desidera, selezionare **Registra nello storico**.
4. Nella scheda **Variabili rapporti** fare clic su **Nuovo**.
5. Definire le variabili che verranno utilizzate nel campo **Formula**.
6. Nella sezione **Controllo** impostare **Stato rapporto** su **Approvato**.

Nota

È inoltre possibile copiare rapporti utilizzando la sessione Copia rapporti (tffst6200m000) che può essere avviata tramite il menu appropriato disponibile nelle sessioni Rapporti (tffst6100m000) e Rapporti (tffst6600m000).

Quando vengono calcolati i rapporti, i rispettivi valori vengono archiviati nelle tabelle FST. Se non sono stati rimossi tramite la sessione Eliminazione storico rapporti (tffst6210m000), è possibile visualizzare i valori dei rapporti nelle seguenti sessioni:

- Valori rapporti (tffst6505m000)
- Storico rapporti (tffst6510m000)

Modifica globale dei riclassificati finanziari

Per apportare modifiche a un intervallo di riclassificati finanziari o consolidati utilizzare la sessione Modifica globale riclassificati finanziari (tffst1200m000). È possibile apportare modifiche a quasi tutti i campi dei riclassificati.

La sessione Modifica globale riclassificati finanziari (tffst1200m000) può risultare utile nei seguenti casi:

- È stato creato un riclassificato finanziario per un centro di costo e si desidera creare lo stesso riclassificato per un altro centro di costo.
 - a. Copiare il riclassificato finanziario e selezionare il riclassificato copiato nella sessione Modifica globale riclassificati finanziari (tffst1200m000).
 - b. Nella scheda **Conti contabili/Conti dimensioni di riclassificato** selezionare le caselle di controllo **Da** e **A** appropriate.
 - c. Specificare i valori precedenti e quelli nuovi.
 - d. Se necessario, ripetere la procedura per altre dimensioni.
- Sono stati creati più riclassificati finanziari per i quali è stato utilizzato un intervallo di periodi fisso nella sessione Riferimenti colonne riclassificato (tffst1111m000).
 - a. Selezionare i riclassificati appropriati.
 - b. Nella scheda **Riclassificato fin.** selezionare la casella di controllo **Da anno/periodo**, quindi fare clic sul pulsante Zoom. Viene avviata la sessione Modifica anno/periodo per riferim. variabili colonne riclassif. (tffst1115m000).
 - c. Scegliere **Nuovo**.
 - d. Specificare un codice, un anno e un periodo precedenti e un anno e un periodo nuovi.
 - e. Scegliere **Salva** e chiudere la sessione. Viene nuovamente visualizzata la sessione Modifica globale riclassificati finanziari (tffst1200m000).
 - f. Nella scheda **Riclassificato fin.** selezionare la casella di controllo **Ad anno/periodo**, quindi fare clic sul pulsante Zoom. Viene avviata la sessione Modifica anno/periodo per riferim. variabili colonne riclassif. (tffst1115m000).

- g. Scegliere **Nuovo**.
- h. Specificare un codice, un anno e un periodo precedenti e un anno e un periodo nuovi.
- i. Scegliere **Salva** e chiudere la sessione. Viene nuovamente visualizzata la sessione **Modifica globale riclassificati finanziari (tffst1200m000)**.
- Sono stati creati più riclassificati per una società finanziaria e si desidera utilizzare gli stessi riclassificati per un'altra società.
 - a. Copiare i riclassificati pertinenti.
 - b. Utilizzare la sessione **Modifica globale riclassificati finanziari (tffst1200m000)** per cambiare il numero della società finanziaria dal valore precedente al nuovo valore.

Capitolo 5

Elaborazione e stampa di riclassificati finanziari

5

Stampa diretta da LN e utilizzo di uno strumento di reportistica esterno

Per poter stampare i dati finanziari in base all'impostazione specificata nel modulo Riclassificati finanziari, LN deve calcolare i valori di tutti i conti di riclassificato. Questa elaborazione dei dati finanziari è diversa a seconda che i riclassificati vengano stampati direttamente da LN oppure utilizzino uno strumento di reportistica esterno.

Per elaborare dati finanziari che dovranno essere utilizzati da uno strumento di reportistica esterno, vedere Elaborazione dei dati finanziari per uno strumento di reportistica esterno.

Elaborazione e stampa dei riclassificati finanziari da LN

1. Avviare la sessione Elaborazione valori riclassificato finanziario (tffst1249m000) dal menu LN. In alternativa, è possibile avviare questa sessione mediante il menu appropriato disponibile nella sessione Riclassificati finanziari (tffst1500m000) o Riclassificati finanziari (tffst1600m000).
2. Selezionare il riclassificato finanziario appropriato.
 - Se, nel riclassificato selezionato, i periodi sono di tipo **Variabile**, è necessario specificare anche un intervallo di anni e periodi.
 - Per stampare un riclassificato consolidato, assicurarsi che per lo stesso anno e periodo siano stati già elaborati i riclassificati finanziari collegati.
3. Se per il riclassificato finanziario sono state immesse transazioni di rettifica e se ne vuole tenere conto, selezionare **Registra transazioni rettifica nel riclassificato**. Per ulteriori informazioni, consultare Transazioni di rettifica ed eliminazione.
4. Se al riclassificato selezionato nella sessione Riclassificati finanziari (tffst1500m000) si è collegato un riclassificato finanziario specificandolo nel campo **Riclassificato successivo** e si desidera elaborare anche quest'ultimo, selezionare **Elabora riclassificati successivi**.
5. Selezionare tutti i campi obbligatori in base all'impostazione effettuata nella sessione Riclassificati finanziari (tffst1500m000).
6. Se nel riclassificato selezionato sono stati impostati importi fissi e tali valori sono modificabili, per aggiornarli fare clic su uno dei seguenti pulsanti:
 - **Spec. conto/colonna**

■ **Spec. colonna/conto**

7. Scegliere **Elabora**.
8. Se nel riclassificato selezionato sono stati impostati rapporti, eseguire i seguenti passaggi aggiuntivi:
 - a. Scegliere **Selezione valori rapporti**.
 - b. Nella sessione Selezione valori rapporti (tffst6205m000) selezionare i rapporti da calcolare, quindi specificare il periodo in cui archiviare tali valori.
 - c. Scegliere **Selez..**
 - d. Per aggiungere i rapporti calcolati ai valori del riclassificato finanziario, nella sessione Elaborazione valori riclassificato finanziario (tffst1249m000) scegliere nuovamente **Elabora**.
9. Per stampare il riclassificato finanziario, scegliere **Stampa**.

Viene avviata la sessione Stampa valori riclassificato finanziario (tffst1450m000). Per ulteriori informazioni, consultare la sezione successiva.

Per elaborare dati finanziari che dovranno essere utilizzati da uno strumento di reportistica esterno, vedere Impostazione del parametro **Codice valore eff..**

Stampa dei valori del riclassificato finanziario da LN

1. Avviare la sessione Stampa valori riclassificato finanziario (tffst1450m000) dal menu LN. In alternativa, è possibile avviare questa sessione mediante il menu appropriato disponibile nella sessione Riclassificati finanziari (tffst1500m000) oppure tramite il pulsante **Stampa** della sessione Elaborazione valori riclassificato finanziario (tffst1249m000).
2. Specificare un intervallo di conti di riclassificato finanziario e di sottolivelli.
3. Selezionare le opzioni in base alle proprie esigenze.
4. Scegliere **Stampa**.

Esportazione dei valori del riclassificato finanziario

La sessione Stampa valori riclassificato finanziario (tffst1450m000) consente inoltre di esportare i valori di un riclassificato finanziario in un file CSV o in un modello di Excel con codice XBRL.

Esportazione dei valori del riclassificato in un file CSV

Dopo aver definito l'intervallo e aver selezionato le opzioni in base alle esigenze, effettuare le seguenti operazioni:

1. In **Esporta** selezionare **File CSV**.
2. Accettare il separatore predefinito (";"). Se invece nelle descrizioni dei conti contabili vengono utilizzate le virgole, effettuare le seguenti operazioni:
 - Immettere un altro separatore.
 - Selezionare **Delimitato da tabulazioni**.

3. Fare clic su **Stampa.**

Il foglio di calcolo XBRFSTTB.xlsx viene aperto con i valori del riclassificato importati da LN.

Esportazione dei valori del riclassificato in un modello di Excel (con codice XBRL)

Dopo aver definito l'intervallo e aver selezionato le opzioni in base alle esigenze, effettuare le seguenti operazioni:

1. In **Esporta selezionare **Modello di Excel (incluso XBRL)**.**

2. Fare clic su **Mostra modello.**

Quindi, LN:

- Copia il modello XBRL dei file aggiuntivi nel computer.
- Specifica il nome e il percorso predefiniti nel campo **Apri in foglio di lavoro**.
- Apre il foglio di calcolo di Excel, in modo che sia già possibile gestire la mappatura XBRL.

3. Salvare e chiudere il foglio di calcolo.

4. Accettare il separatore predefinito (","). Se invece nelle descrizioni dei conti contabili vengono utilizzate le virgolette, effettuare le seguenti operazioni:

- Immettere un altro separatore.
- Selezionare **Delimitato da tabulazioni**.

5. Fare clic su **Stampa.**

Il foglio di calcolo XBRLFST.xlsx viene aperto, con la scheda Dati dinamici contenente i valori del riclassificato importati da LN.

La scheda Messaggi consente di tradurre i messaggi nella lingua richiesta.

Capitolo 6

Transazioni di rettifica e di eliminazione

6

Le transazioni di rettifica e le transazioni di eliminazione vengono immesse per riclassificati finanziari specifici. Per applicare le stesse rettifiche a tutti i riclassificati finanziari è più semplice creare un inserimento di Prima nota per il periodo desiderato nel modulo Contabilità generale, quindi stornarlo il primo giorno del periodo successivo. A questo scopo, è possibile effettuare una delle seguenti operazioni:

- Utilizzare la sessione Inserimenti di Prima nota ricorrenti (tfgld0140m000).
- Creare una transazione finanziaria utilizzando la sessione Transazioni (tfgld1101m000) o Inserimento transazioni (tfgld1140m000), quindi stornare la transazione mediante la sessione Registrazione di storno (tfgld1295m000).

Per creare transazioni di eliminazione o di rettifica, effettuare le seguenti operazioni:

1. Avviare la sessione Transazioni rettifica/eliminazione (tffst2100m000) dal menu LN.
2. Scegliere **Nuovo gruppo**.
3. Nel campo **Tipo riclassificato** specificare **Riclassificato finanziario** o **Riclassificato consolidato** in base alle proprie esigenze.
4. Scegliere **Nuovo**.
5. Selezionare il riclassificato e la colonna di riclassificato per cui creare le transazioni.
6. Fare clic su **Salva**, quindi aprire la riga. Viene avviata la sessione Dettagli transazioni rettifica/eliminazione (tffst2101m000).
7. Fare clic su **Nuovo** per specificare le righe di riclassificato.
Se nel riclassificato si utilizzano allegati, assicurarsi che la combinazione di conto contabile e conto di riclassificato coincida.
8. Al termine, chiudere la sessione dei dettagli.
9. Scegliere **Registraz. transazioni rettifica/eliminaz. nel riclassific..**

Capitolo 7

Drill-down dei dati nei riclassificati finanziari

7

È possibile utilizzare varie sessioni del modulo Riclassificati finanziari per visualizzare i dati dei riclassificati finanziari in una struttura (grafica) gerarchica. È anche possibile eseguire lo zoom indietro nella transazione finanziaria o logistica originaria.

È possibile avviare il drill-down dei dati dalle seguenti sessioni:

- Riclassificati finanziari (tffst1500m000)
- Informazioni elaborazione riclassificato finanziario (tffst1549m000)
- Per avviare il drill-down dei dati dalla sessione Riclassificati finanziari (tffst1500m000), effettuare le seguenti operazioni:
 - a. Fare doppio clic sul riclassificato appropriato. Viene avviata la sessione Riclassificati finanziari (tffst1600m000).
 - b. Nella scheda **Conto riclassif.** selezionare, se necessario, un conto di riclassificato.
 - c. Scegliere **Struttura** dal menu appropriato.
Viene visualizzata la finestra **Struttura conto di riclassificato**.
- Per avviare il drill-down dei dati dalla sessione Informazioni elaborazione riclassificato finanziario (tffst1549m000), effettuare le seguenti operazioni:
 - a. Selezionare il riclassificato appropriato.
 - b. Fare clic sul pulsante *Struttura* oppure scegliere **Struttura** dal menu appropriato.
Viene visualizzata la finestra **Struttura conto di riclassificato**.

Nella finestra **Struttura conto di riclassificato** effettuare una delle seguenti operazioni:

- Scegliere il comando appropriato dal menu **Visualizza** per visualizzare il riclassificato finanziario in base alla colonna o al conto di riclassificato.
- Se il conto o la colonna di riclassificato è preceduta da un segno +, è possibile fare clic sulla riga per visualizzare il livello gerarchico inferiore. In questo modo, è possibile eseguire il drill-down fino a raggiungere i conti di riclassificato con sottolivello 0 (livello di registrazione).
- Per ciascuna colonna di riclassificato viene visualizzata una riga con la formula. È possibile fare clic su ciascuna variabile per visualizzare i conti contabili collegati al conto di riclassificato specifico. Le eventuali dimensioni collegate al conto contabile vengono visualizzate al livello

inferiore. Per un riepilogo di queste righe in base al tipo di dimensione, utilizzare il comando **Aggrega a dimensione**.

- Fare doppio clic oppure fare clic con il pulsante destro del mouse sul livello più basso (riga finalizzata o non finalizzata) per avviare una sessione in cui vengono visualizzate le singole transazioni che compongono il saldo della riga.
- Scegliere i comandi **Transazioni finalizzate** e **Righe transazioni finalizzate** dal menu appropriato per visualizzare i dettagli nelle sessioni standard del modulo Contabilità generale.
- Fare clic con il pulsante destro del mouse sulla riga della variabile della colonna di riclassificato per avviare la sessione delle transazioni correlate, che dal menu appropriato consente di accedere alle sessioni di dettagli delle transazioni e dei documenti.

Capitolo 8

Struttura conti di riclassificato per strumenti di reportistica esterna

8

Quando si imposta la struttura dei conti di riclassificato, è necessario considerare i fattori indicati di seguito.

Numero di livelli

Come per le strutture dei conti contabili, in una struttura dei conti di riclassificato è possibile utilizzare relazioni padre-figlio. Le strutture dei conti di riclassificato sono simili alle strutture dei conti contabili, in quanto dispongono anch'esse di un massimo di 99 livelli, di cui il livello 0 viene utilizzato per i valori e i livelli superiori vengono utilizzati per il calcolo dei totali.

Nelle tabelle transitorie FST, tuttavia, il numero massimo di livelli è 15, ovvero un livello figlio e 14 livelli padre. In generale, questo numero di livelli è sufficiente durante la copia della struttura dei conti di riclassificato nelle tabelle transitorie FST. Poiché, nella maggior parte dei casi, i livelli padre non vengono utilizzati integralmente in Contabilità, il numero di livelli disponibili sarà di fatto limitato a 5, 10, 15 e così via. Per questo motivo, è generalmente possibile copiare senza difficoltà le strutture padre-figlio del package Contabilità nei 15 livelli delle tabelle transitorie FST. Se esistono più di 15 livelli, è necessario rettificare la struttura dei conti di riclassificato affinché non includa più di 15 livelli.

Utilizzo di conti di riclassificato fintizi per ottenere codici livello corretti

Per impostare una struttura dei conti di riclassificato, è possibile utilizzare relazioni padre-figlio. In una struttura di questo tipo, un conto padre può avere diversi conti figlio. Il conto padre, tuttavia, non deve essere il padre diretto di ogni conto figlio. Il conto padre può essere sul livello direttamente superiore rispetto al conto figlio, ma tra il padre e il figlio possono esservi uno o più livelli supplementari.

Nell'esempio seguente "Cespiti totali" è il conto padre diretto di "Auto". "Cespiti totali" è inoltre padre per "Uffici" e "Magazzini", ma è presente un altro conto padre, denominato "Edifici". Quando la struttura dei conti di riclassificato viene esportata nelle tabelle di reportistica FST, il conto padre "Cespiti totali" sarà sul livello Lv02 rispetto ai conti figlio "Uffici" e "Magazzini" e sul livello Lv01 rispetto al conto figlio "Auto".

Riclassificati Padre-Figlio**Struttura conti di riclassificato finanziario**

Livello	Riclassificato	Padre	Livello	Riclassificato	Livello	Riclassificato
0	Uffici	Edifici	Lv00	Uffici	Lv00	Automobili
0	Magazzini	Edifici	Lv01	Edifici	Lv01	Tot. Cespiti
5	Edifici	Tot. Cespiti	Lv02	Tot. Cespiti		
0	Automobili	Tot. Cespiti				
10	Tot. Cespiti					

Se si crea un report utilizzando uno strumento di scrittura report esterno e si desidera utilizzare il conto padre "Cespiti totali" per calcolare il totale dei valori finanziari dei conti figlio "Uffici", "Magazzini" e "Auto", si verifica un problema. Poiché "Cespiti totali" è archiviato con diversi codici livello (Lv01 e Lv02), lo strumento di scrittura report esterno non è in grado di rilevare se utilizzare Lv01 o Lv02. Per evitare questo problema, è necessario utilizzare conti di riclassificato fittizi durante l'impostazione della struttura dei conti di riclassificato.

Nell'esempio seguente, viene incluso un conto di riclassificato fittizio "Auto totali" come livello supplementare tra il conto padre "Cespiti totali" e il conto figlio "Auto". Quando la struttura dei conti di riclassificato viene copiata nelle tabelle di reportistica FST, il conto di riclassificato fittizio garantisce che il conto padre "Cespiti totali" sia sul livello corretto Lv02. Se ora uno strumento di struttura report esterno utilizza "Cespiti totali" per totalizzare i valori finanziari, verranno considerati i conti "Uffici", "Magazzini" e "Auto".

Riclassificati padre-figlio**Struttura conti di riclassificato finanziario**

Liv.	Riclassif.	Padre	Liv.	Riclassif.	Liv.	Riclassif.
0	Uffici	Edifici	Lv00	Uffici	Lv00	Automobili
0	Magazzini	Edifici	Lv01	Edifici	Lv01	Totale automobili (=fittizio)
5	Edifici	Tot. cespiti	Lv02	Tot. cespiti	Lv02	Tot. cespiti
0	Automobili	Totale automobili (=fittizio)				
5	Totale automobili (=fittizio)					
10	Tot. cespiti					

Capitolo 9

Elaborazione dei dati finanziari per strumenti di reportistica esterna

9

Dopo la definizione dei riclassificati finanziari, è necessario elaborare le informazioni nelle tabelle di reportistica FST affinché queste ultime possano essere utilizzate da uno strumento di scrittura report esterno per la creazione di report finanziari. Per motivi di prestazioni, il processo di esportazione è suddiviso nelle due seguenti fasi:

1. I valori GLD e FBS finanziari vengono esportati in una tabella transitoria e vengono calcolati tutti i saldi necessari, quali stato patrimoniale, importo del conto economico, importo cumulato e valori di budget.
2. Ogni riclassificato finanziario viene elaborato in modo da unire i valori transitori alle strutture di riclassificati finanziari.

Nei seguenti passaggi sono indicate le sessioni coinvolte nel processo:

Istruzione 1: Impostazione del parametro Codice valore eff.

Nella sessione Parametri riclassificato finanziario (tffst0500m000) impostare il parametro **Codice valore eff.**

Istruzione 2: Esportazione dei valori del riclassificato finanziario

Eseguire la sessione Esportazione valori finanziari (tffst1204m000) per completare la tabella dei valori finanziari (tffst305) con i valori inclusi nelle tabelle GLD e FBS. Nella tabella dei valori finanziari vengono esportati anche i valori calcolati, quali gli stati patrimoniali periodici e le cifre relative agli importi cumulati.

Istruzione 3: Unione dei valori finanziari ai riclassificati finanziari

Eseguire la sessione Elaborazione valori riclassificato finanziario (tffst1205m000) per unire i valori finanziari esportati con i riclassificati finanziari.

Se nella sessione Elaborazione valori riclassificato finanziario (tffst1205m000) è selezionata la casella di controllo **Esporta struttura conti di riclassificato finanziario**, è possibile ignorare il passaggio 4.

Se la casella di controllo **Esporta struttura conti di riclassificato finanziario** è deselezionata, continuare con il passaggio 4.

Se è selezionata la casella di controllo **Esporta gerarchia conti contabili** o la casella di controllo **Esporta gerarchia dimensioni**, è possibile ignorare il passaggio 5.

Istruzione 4: Esportazione della struttura dei conti di riclassificato finanziario (facoltativo)

Se non è già stata utilizzata l'opzione **Esporta struttura conti di riclassificato finanziario** nella sessione Elaborazione valori riclassificato finanziario (tffst1205m000) (passaggio 3), è possibile utilizzare la sessione Esportazione struttura conti di riclassificato finanziario (tffst1220m000) per esportare la struttura dei conti nelle tabelle di reportistica FST. Se la struttura padre-figlio di un riclassificato finanziario specifico è stata modificata senza cambiare i valori finanziari, è inoltre possibile utilizzare questa sessione per esportare la struttura dei conti. In tal caso, non è necessario esportare ed elaborare nuovamente i valori come descritto nei passaggi 2 e 3.

Nota: affinché l'esportazione nelle tabelle FST abbia esito positivo, è necessario che la struttura dei conti di riclassificato sia impostata in modo corretto. Per ulteriori informazioni, consultare Struttura dei conti di riclassificato per uno strumento di reportistica esterno.

Istruzione 5: Esportazione di gerarchie dei conti contabili e gerarchie delle dimensioni (facoltativo)

Se sono stati definiti riclassificati finanziari in base a conti contabili o dimensioni, è possibile utilizzare le seguenti sessioni:

- **Esportazione gerarchia conti contabili (tffst1230m000)**
Oltre che per esportare i conti di riclassificato e le relative relazioni padre-figlio, è possibile eseguire questa sessione per esportare la gerarchia dei conti contabili nell'apposita tabella (tffst320).
- **Esportazione gerarchia dimensioni (tffst1240m000)**
Oltre che per esportare i conti di riclassificato e le relative relazioni padre-figlio, è possibile eseguire questa sessione per esportare una o più gerarchie delle dimensioni nelle apposite tabelle (tffst331-tffst335).

Sessioni di gestione dei dati

Ai fini della gestione dei dati, sono disponibili le seguenti sessioni:

- Eliminazione valori finanziari (tffst1207m000)
- Eliminazione valori riclassificato finanziario (tffst1206m000)
- Storico impostazioni di esportazione valori finanziari (tffst1540m000)

Appendice A

Esempio di valore Tipo di conto

A

Valore importo originario	Tipo di conto	Valore, Dare	Tipo di conto	Valore, Avere
500 Dare		500		-500
300 Avere		-300		300

Esempio di valore Tipo di conto

Appendice B

Glossario

B

BIRT

[BIRT](#) è un sistema di reportistica open source per applicazioni Web, in particolare per quelle basate su Java e J2EE.

conto

Vedi: *conto contabile* (pag. 39)

conto contabile

Registro utilizzato per la registrazione di transazioni finanziarie e per l'accumulo dei valori delle transazioni stessi a scopi di reportistica e analisi. Nei conti contabili le transazioni sono classificate in categorie, ad esempio ricavi, spese, cespiti e passività.

Sinonimo: conto

conto di riferimento (100%)

Conto di riclassificato definito come denominatore per il calcolo delle percentuali.

conto transitorio eccezioni

Conto al quale è possibile trasferire importi con segno diverso (valore dare/avere) rispetto al conto di riclassificato collegato.

Esempio

Il conto di riclassificato *Debiti a breve termine*, definito come conto a credito, è stato impostato come conto transitorio eccezioni per il conto *Cassa*, definito come conto a debito. Il valore totale dei conti contabili collegati al conto di riclassificato *Debiti a breve termine* è 10000.

Valore dei conti contabili colle- gati a Cassa	Stampato su riclassificato per Cassa	Stampato su riclassificato per <i>Debiti a breve termine</i>
1000 Dare	1000	10000
3000 Avere		13000

differenza di arrotondamento

Differenze di scarsa entità tra registrazioni a debito e a credito correlate determinate dall'arrotondamento degli importi calcolati.

dimensione

Conto di analisi per i conti contabili per ottenere una visione verticale dei conti contabili. Le dimensioni vengono utilizzate per specificare le informazioni relative ai conti contabili.

Vedi: tipo di dimensione

formula

Indica la modalità di calcolo dei valori della colonna di riclassificato. La formula include variabili collegate ai valori dei conti di riclassificato.

Esempio

$a + b - c$

dove:

a	=	Saldo di apertura
t	=	Importo in dare
c	=	Importo in avere

GBF (Graphical Browser Framework)

Vedi: *visualizzazione grafica della struttura (pag. 43)*

gruppo di calcolo

Set di società finanziarie con l'indicazione della valuta da utilizzare per ciascuna società nei riclassificati finanziari.

È possibile utilizzare una di queste valute:

- Valuta locale della società
- **Valuta di reportistica 1**
- **Valuta di reportistica 2**

layout di riclassificato

Determina la presentazione generale di un riclassificato finanziario. Il layout di riclassificato include i margini, i dati di intestazione delle colonne e dei conti, i testi relativi all'intestazione e al piè di pagina e così via. Questi dati vengono utilizzati per creare riclassificati finanziari. I dati del riclassificato vengono ordinati in base ai parametri corrispondenti al codice layout selezionato.

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*.

rapporto

Rappresenta il rapporto tra due valori, basato su una formula specificata che utilizza i dati inclusi in un riclassificato finanziario. Esempi di rapporto sono l'indice di liquidità corrente (current ratio) e l'indice di liquidità primaria della società (quick ratio).

I rapporti vengono utilizzati per i seguenti scopi:

- Calcolare i valori per i conti di riclassificato finanziario, i conti di riclassificato consolidato e gli allegati.
- Definire variabili di formula utilizzate per il calcolo dei valori di rapporto.

Vedi: formula

rendiconto finanziario

Report relativo allo storico delle transazioni di cassa eseguite in un periodo finanziario. Questo report fornisce una panoramica delle fonti e degli impieghi della liquidità. In alcuni Paesi è necessario inviare regolarmente alle autorità un rendiconto finanziario.

schema contabile

Schema di conti nel quale vengono registrati i risultati di determinati eventi. Lo schema contabile è costituito da conti contabili strutturati in base a una gerarchia padre-figlio.

sottolivello

Numero che indica il livello di un conto contabile o di una dimensione nella struttura gerarchica di conti e dimensioni. Un numero basso corrisponde a un sottolivello basso. I conti contabili possono avere sottolivelli da 0 a 99. Le dimensioni possono avere livelli da 0 a 9.

È possibile registrare transazioni solo nei conti e nelle dimensioni con sottolivello zero. Tutti gli importi e le quantità ai sottolivelli 1 e superiori vengono aggregati a partire dai sottolivelli inferiori.

tipo tasso di cambio

Metodo di raggruppamento dei tassi di cambio. È possibile assegnare tassi di cambio diversi a Business Partner 'Destinazione fattura' diversi e/o a tipi di transazione diversi, quali transazioni di acquisto, di vendita e così via.

transazioni di eliminazione

Transazioni utilizzate per rimuovere inserimenti duplicati risultanti da transazioni interaziendali (partecipazioni interaziendali, saldi interaziendali), in modo che questi valori non vengano stampati nel riclassificato consolidato.

transazioni di rettifica

Inserimenti di correzione da applicare ai valori del riclassificato finanziario.

valuta di reportistica

Nel modulo Riclassificati finanziari, valuta in cui vengono espressi i valori dei report.

variabili del rapporto

Elementi inclusi nella formula utilizzata per il calcolo dei valori delle colonne di riclassificato. Corrispondono ai valori dei conti di riclassificato.

Vedi: formula

visualizzazione grafica della struttura

Strumento utilizzato per visualizzare una struttura gerarchica sotto forma di albero. Spesso questo strumento consente anche di eseguire operazioni di trascinamento della selezione.

Esempio: questo strumento può essere utilizzato per visualizzare una struttura dettagliata.

Acronimo: GBF (Graphical Browser Framework)

XBRL

Acronimo di *eXtensible Business Report Language*. XBRL è un linguaggio informatico basato su XML per la trasmissione elettronica di dati aziendali e finanziari.

Indice

BIRT, 39
conto, 39
conto contabile, 39
conto di riferimento (100%), 39
conto transitorio eccezioni, 40
differenza di arrotondamento, 40
dimensione, 40
formula, 41
GBF (Graphical Brower Framework), 43
gruppo di calcolo, 41
layout di riclassificato, 41
menu appropriato, 41
Modifica globale
 riclassificati finanziari, 23
rapporto, 42
rendiconto finanziario, 42
Riclassificati finanziari
 modifica globale, 23
schema contabile, 42
sottolivello, 42
tipo tasso di cambio, 42
transazioni di eliminazione, 42
transazioni di rettifica, 42
valuta di reportistica, 43
variabili del rapporto, 43
visualizzazione grafica della struttura, 43
XBRL, 43
