



Infor LN Contabilità Guida utente per Contabilità clienti

© Copyright 2021 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	tfacrug (U9634)
-------------------------	-----------------

Rilascio	10.7 (10.7)
-----------------	-------------

Data di pubblicazione	8 agosto 2022
------------------------------	---------------

Sommario

Informazioni sul documento

Capitolo 1 Argomenti condivisi con il modulo Contabilità fornitori.....	9
Conti di controllo.....	9
Conto di controllo predefinito.....	9
Dimensioni.....	9
Percorso di ricerca per il conto di controllo.....	10
Utilizzo di più conti di controllo per tipi di transazione di acquisto e vendita.....	10
Gruppi finanziari di Business Partner.....	11
Conti contabili di gruppi finanziari di Business Partner.....	12
Conti contabili comuni utilizzati per Contabilità clienti (ACR) e Contabilità fornitori (ACP).....	12
Pagamenti anticipati-Cespiti materiali e Incassi anticipati.....	12
Profitto valutario realizzato.....	13
Perdita valutaria realizzata.....	13
Profitto valutario non realizzato.....	13
Perdita valutaria non realizzata.....	14
Cancellazione crediti inesigibili.....	14
Differenze di pagamento.....	14
Sconto.....	14
Ricarico per pagamento ritardato.....	14
Conti contabili utilizzati per Contabilità fornitori (ACP).....	16
Ricevimenti fatture.....	16
Differenze di prezzo.....	16
Provvigioni.....	16
Conti contabili utilizzati per Contabilità clienti (ACR).....	16
Ribassi.....	16
Fatture di dubbia esigibilità.....	16
Importi predefiniti per transazioni bancarie.....	17
Scadenario pagamenti/incassi.....	17

Sconto/ricarico per pagamento ritardato.....	18
Differenze di pagamento tollerate.....	20
Differenze di pagamento tollerate.....	20
Scadenziamenti dei pagamenti - Panoramica.....	21
Scadenziamenti incassi.....	21
Scadenziamenti pagamenti.....	21
Termini di pagamento.....	22
Ricevimenti a fronte di spedizioni.....	22
Ricevimenti a fronte di spedizioni - Panoramica.....	22
Calcolo della data di scadenza.....	23
Giorni aggiuntivi dopo la data di scadenza.....	24
Note di accredito.....	24
Utilizzo delle note di accredito.....	25
Utilizzo di una categoria Note di accredito.....	26
Utilizzo della categoria di transazione Fatture di vendita o Fatture di acquisto.....	26
Assegnazione delle note di accredito.....	27
Assegnazione di note di accredito alle fatture originarie.....	27
Assegnazione delle note di accredito agli scadenzari pagamenti.....	28
Effetti commerciali - Panoramica.....	28
Factoring.....	28
Differenze valutarie.....	29
Conti contabili per valuta.....	29
Cancellazione dei profitti valutari.....	29
Tassi di cambio fissi.....	30
Cancellazione delle differenze valutarie per anticipi di pagamento.....	30
Differenze valutarie non realizzate.....	30
Differenze valutarie realizzate.....	31
Esplorazione del pannello di controllo di AP e AR - Esempi.....	33
Report su rimesse effettuate a Business Partner 'Destinazione pagamento'.....	33
Visualizzazione di pagamenti a favore di Business Partner 'Destinazione pagamento' e delle informazioni associate.....	33

Creazione di report contenenti pagamenti a favore di Business Partner 'Destinazione pagamento' e le informazioni associate.....	34
Visualizzazione delle fatture saldate per un pagamento (AP).....	34
Visualizzazione delle fatture saldate per un incasso (AR).....	34
Visualizzazione delle informazioni relative a ricevimenti di acquisto, fatture di acquisto o pagamenti negli ordini.....	34
Capitolo 2 Contabilità clienti.....	37
Fatture problematiche.....	37
Rate di anticipo.....	38
Conto di controllo per fatture anticipate.....	38
Elaborazione della fattura anticipata.....	38
Assegnazione di note di accredito a scadenzari incassi.....	39
Gestione credito.....	39
Calcolo degli interessi sulle fatture scadute.....	41
Periodo di interessi.....	41
Calcolo degli interessi.....	41
Ordini di vendita - Riconciliazione dei ricavi provvisori.....	42
Appendice A Glossario.....	45

Indice

Informazioni sul documento

In questo manuale viene descritto il processo di impostazione e gestione delle fatture aperte che possono provenire da vari moduli. Vengono inoltre illustrati dettagliatamente i processi di creazione di fatture di vendita manuali, di invio di solleciti e di generazione di fatture per interessi.

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 al modulo Contabilità clienti 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.

Documenti correlati

- Guida utente per Contabilità fornitori (U9633)

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.

Capitolo 1

Argomenti condivisi con il modulo Contabilità fornitori

1

Conti di controllo

In Giappone, Spagna, Italia e in altri Paesi è necessario registrare i diversi tipi di effetti attivi e passivi in conti di controllo differenti. Utilizzando più conti di controllo per i gruppi finanziari di Business Partner, è possibile registrare transazioni commerciali reali e altre transazioni correlate ad acquisti o vendite in diversi conti di controllo.

È possibile utilizzare i tipi di vendita e i tipi di acquisto per registrare le transazioni finanziarie generate durante l'elaborazione delle fatture in vari conti di controllo. Per ogni gruppo di Business Partner è possibile definire il conto di controllo da utilizzare per ciascun tipo di vendita e di acquisto.

È possibile creare tanti tipi di vendita e tipi di acquisto quanti sono quelli necessari per l'amministrazione finanziaria. È possibile definire eccezioni tipo di vendita ed eccezioni tipo di acquisto per registrare transazioni con origini e dettagli specifici, ad esempio articoli o commesse, in determinati conti di controllo.

Conto di controllo predefinito

Per ogni gruppo di Business Partner è necessario definire un tipo di vendita o un tipo di acquisto predefinito e il relativo conto di controllo. In altri termini, è necessario definire almeno un tipo di vendita e un tipo di acquisto, necessario per collegare almeno un conto di controllo a un gruppo di Business Partner.

È consigliabile utilizzare i tipi di vendita e di acquisto e i conti di controllo predefiniti per le attività di vendita e acquisto normali. È possibile utilizzare i tipi di vendita e i tipi di acquisto aggiuntivi con i relativi conti di controllo per registrare fatture non correlate a transazioni commerciali reali in conti di controllo distinti. Fatture di vendita non commerciali possono riguardare, ad esempio, la vendita di cespiti, trasferimenti interaziendali e così via.

Dimensioni

È possibile utilizzare le dimensioni per suddividere le transazioni nei conti di controllo clienti e fornitori in base ai reparti, ai responsabili dei ricavi, dei costi, delle proprietà, degli addebiti e così via. Tutti i conti di controllo aggiuntivi dei gruppi di Business Partner devono utilizzare le stesse dimensioni del conto di controllo collegato al tipo di vendita o al tipo di acquisto predefinito.

Percorso di ricerca per il conto di controllo

Per determinare il conto di controllo per una transazione fattura, LN esegue una ricerca del tipo di vendita o del tipo di acquisto più specifico in base al seguente ordine:

1. Il tipo di vendita o di acquisto immesso manualmente dell'intestazione fattura di vendita o dell'intestazione fattura di acquisto.
2. Il tipo di vendita o il tipo di acquisto della riga ordine di vendita o della riga ordine di acquisto. Tale tipo può essere un'eccezione definita per dettagli ordine specifici, ad esempio il codice articolo, il gruppo di articoli o la commessa.
3. Il tipo di vendita o il tipo di acquisto predefinito specificato per il gruppo di Business Partner del Business Partner 'Destinazione fattura' o 'Origine fattura'.

Per ordini di acquisto manuali e programmi acquisti, se non viene trovato alcun tipo di acquisto tra le relative eccezioni, LN recupera il tipo di acquisto predefinito dal gruppo di Business Partner a cui appartiene il Business Partner 'Destinazione fattura'.

Per fatture interne con fatturazione bilaterale o in triangolazione, LN utilizza il tipo di vendita o il tipo di acquisto predefinito del gruppo di Business Partner collegato al Business Partner 'Destinazione fattura' o 'Origine fattura' interno. Fatture interne, ad esempio, possono essere generate per trasferimenti, trasferimenti manuali, trasferimenti semilavorati e ordini di trasporto interni.

Nota

Per gli ordini di acquisto per cui vengono generate transazioni di saldo interaziendali, non viene utilizzato alcun tipo di vendita né alcun tipo di acquisto e il campo corrispondente non è disponibile.

Utilizzo di più conti di controllo per tipi di transazione di acquisto e vendita

È possibile creare tanti tipi di vendita e tipi di acquisto quanti sono quelli necessari per l'amministrazione finanziaria. È possibile definire eccezioni tipo di vendita ed eccezioni tipo di acquisto per registrare transazioni con origini e dettagli specifici, ad esempio articoli o commesse, in determinati conti di controllo.

Per i seguenti tipi di transazioni di acquisto e di vendita vengono utilizzati più conti di controllo:

- Ordini di acquisto
- Ordini di trasporto
- Fatture di acquisto manuali
- Fatture generate per estratti conto di procurement card
- Ordini di vendita
- Ordini di magazzino per trasferimenti che generano transazioni interaziendali
- Ordini di assistenza
- Contratti di assistenza

- Chiamate
- Ordini di commessa
- Note di addebito
- Note di accredito
- Fatture per interessi
- Fatture di vendita manuali
- Fatture per provvigioni e ribassi
- Programmi acquisti
- Fatture anticipate
- Programmi vendite

I pagamenti e gli incassi elaborati nel modulo Gestione di cassa vengono registrati nei conti di controllo determinati dai tipi di vendita e di acquisto degli ordini o delle fatture correlate.

Questa regola si applica ai seguenti tipi di transazioni Gestione di cassa:

- Pagamenti/incassi manuali e automatici per pagamenti/incassi normali e anticipi di pagamento/incasso
- Assegnazione di fatture a pagamenti/incassi anticipati/non allocati
- Riconciliazione di documenti bancari ed estratti conto elettronici

Gruppi finanziari di Business Partner

I gruppi finanziari di Business Partner vengono utilizzati per stabilire un collegamento tra la Contabilità fornitori e la Contabilità clienti. Questi gruppi vengono utilizzati inoltre per stabilire un collegamento alla Contabilità generale. Per ogni gruppo di Business Partner è necessario definire un set di conti contabili e di dimensioni in cui registrare le transazioni.

È inoltre necessario definire almeno un conto di controllo. In questo conto vengono registrati gli importi delle fatture di vendita ricevute e gli importi delle fatture di acquisto inviate. Durante la registrazione delle note di accredito, il conto viene accreditato o addebitato in modo inverso, a seconda dell'impostazione del parametro **Importo negativo per note di accredito** nella sessione Tipi di transazione (tfgld0511m000). È possibile definire più conti di controllo e utilizzare i tipi di vendita e i tipi di acquisto per registrare i diversi tipi di importi della fattura nei vari conti di controllo. Per ulteriori informazioni, vedere Impostazione dei conti di controllo.

È possibile definire i gruppi finanziari di Business Partner e i conti di controllo, nonché altri conti contabili e dimensioni per i gruppi di Business Partner nelle seguenti sessioni:

- In Contabilità fornitori utilizzare le seguenti sessioni:
 - Gruppi finanziari di Business Partner (tfacp0110m000)
 - Conti contabili per Gruppo di Business Partner (tfacp0111m000)
 - Conti di controllo per Gruppo BP (tfacp0515m000)
- In Contabilità clienti utilizzare le seguenti sessioni:
 - Gruppi finanziari di Business Partner (tfacr0110m000)

- Conti contabili per Gruppo di Business Partner (tfacr0111m000)
- Conti di controllo per Gruppo di BP (tfacr0515m000)

È possibile assegnare i gruppi finanziari di Business Partner ai Business Partner in una delle seguenti sessioni di Dati comuni:

- Business Partner 'Destinazione fattura' (tccom4112s000)
- Business Partner 'Origine fattura' (tccom4122s000)

Quando si immette una transazione, LN recupera il gruppo finanziario di Business Partner cui appartiene il Business Partner. La transazione viene registrata nei conti contabili e nelle dimensioni associate al gruppo di Business Partner.

Conti contabili di gruppi finanziari di Business Partner

Oltre ai conti di controllo di debitori e creditori, sono disponibili specifici conti contabili predefiniti per numerose transazioni dei moduli Contabilità clienti e Contabilità fornitori.

Per ciascun gruppo finanziario di business partner è necessario definire i conti di controllo e il conto contabile, nonché le dimensioni di ciascun tipo di transazione. Per ulteriori informazioni, vedere *Gruppi finanziari di Business Partner* (pag. 11).

Nota

La maggior parte dei tipi di transazione è disponibile sia per la Contabilità clienti (ACR) che per la Contabilità fornitori (ACP). Tuttavia, alcune transazioni sono specifiche della Contabilità clienti o della Contabilità fornitori. Viene indicato se una transazione è specifica della Contabilità clienti o della Contabilità fornitori.

I conti che è possibile impostare per un gruppo finanziario di Business Partner dipende dalla funzionalità utilizzata. Sono disponibili ad esempio set di conti di controllo per il factoring, gli effetti commerciali e i cespiti.

Conti contabili comuni utilizzati per Contabilità clienti (ACR) e Contabilità fornitori (ACP)

Di seguito vengono descritti i conti di controllo utilizzati comunemente per Contabilità clienti e Contabilità fornitori.

Pagamenti anticipati-Cespiti materiali e Incassi anticipati

In questo conto vengono registrati i pagamenti o gli incassi anticipati. Questo conto viene accreditato al momento della registrazione degli incassi anticipati e viene addebitato al momento dell'assegnazione

degli incassi anticipati a una fattura. Queste transazioni vengono immesse, ad esempio, nella sessione Transazioni bancarie (tfcmg2500m000).

Profitto valutario realizzato

In questo conto vengono registrati i profitti valutari realizzati. Questo conto viene utilizzato quando il pagamento o il ricevimento di una fattura viene elaborato in una valuta estera. Il tasso di cambio al momento del ricevimento non corrisponde al tasso di cambio al momento della fatturazione. Viene quindi generato un profitto valutario.

Il profitto valutario realizzato viene registrato nei seguenti casi:

- Quando una fattura viene pagata definitivamente.
- Quando le differenze di pagamento vengono cancellate.
- Quando i pagamenti anticipati o non allocati vengono assegnati a una fattura.

Perdita valutaria realizzata

In questo conto vengono registrate le perdite valutarie realizzate. Questo conto viene utilizzato quando il pagamento o il ricevimento di una fattura viene elaborato in una valuta estera. Il tasso di cambio al momento del ricevimento non corrisponde al tasso di cambio al momento della fatturazione. Viene quindi generata una perdita valutaria.

Profitto valutario non realizzato

In questo conto vengono registrati i profitti valutari. Questo conto viene utilizzato nei seguenti casi:

- Quando viene elaborato un anticipo di pagamento/incasso per una fattura con una valuta estera.
- Quando il tasso di cambio al momento del ricevimento non corrisponde al tasso di cambio al momento della fatturazione. Viene generato un profitto valutario.
- È possibile cancellare le differenze valutarie utilizzando la sessione Cancellazione differenze valutarie (tfacr2250m000) o Cancellazione differenze valutarie (tfacp2240m000).

Il profitto valutario realizzato viene registrato nei seguenti casi:

- Quando una fattura viene pagata definitivamente.
- Quando le differenze di pagamento vengono cancellate.
- Quando i pagamenti anticipati o non allocati vengono assegnati a una fattura.

Nota

Un profitto valutario non realizzato viene registrato solo se questa impostazione è stata definita nei parametri di Contabilità clienti o di Contabilità fornitori.

Perdita valutaria non realizzata

In questo conto vengono registrate le perdite valutarie. Questo conto viene utilizzato nei seguenti casi:

- Quando viene elaborato un anticipo di pagamento/incasso per una fattura con una valuta estera.
- Quando il tasso di cambio al momento del ricevimento non corrisponde al tasso di cambio al momento della fatturazione. Viene generata una perdita valutaria.
- È possibile cancellare le differenze valutarie utilizzando la sessione Cancellazione differenze valutarie (tfacr2250m000) o la sessione Cancellazione differenze pagamento (tfacr2240m000). Per le sessioni Cancellazione differenze pagamento (tfacr2240m000)/ Cancellazione crediti inesigibili (tfacr2255m000), viene annullata la registrazione della perdita valutaria non realizzata esistente. Tale valore viene quindi registrato nel conto Differenze di pagamento/Cancellazione crediti inesigibili.

La perdita valutaria realizzata viene registrata nei seguenti casi:

- Quando una fattura viene pagata definitivamente.
- Quando i pagamenti anticipati o non allocati vengono assegnati a una fattura.

Cancellazione crediti inesigibili

In questo conto vengono registrati i crediti inesigibili. A tale scopo si utilizza la sessione Cancellazione crediti inesigibili (tfacr2255m000). In questa sessione è possibile cancellare automaticamente gli importi non più recuperabili.

Differenze di pagamento

In questo conto vengono registrate le differenze di pagamento. Utilizzando le sessioni Cancellazione differenze pagamento (tfacr2240m000) o Cancellazione differenze pagamento (tfacr2230m000), le differenze irrilevanti vengono cancellate automaticamente.

Sconto

In questo conto vengono registrati gli sconti durante l'elaborazione dei ricevimenti o dei pagamenti che includono sconti.

Ricarico per pagamento ritardato

In questo conto vengono registrati gli importi del ricarico per pagamento ritardato al momento della relativa generazione nella sessione Transazioni bancarie (tfcmg2500m000).

Anticipi di pagamento e Anticipi di incasso

In questo conto vengono registrati gli anticipi di pagamento e gli anticipi di incasso. LN registra le transazioni anticipate in questo conto se nel campo **Tipo di conto** della sessione Dati di registrazione per Banca/Metodo di pagamento (tfcmg0146s000) è selezionato **Anticipi di pagamento** o **Anticipi di incasso**. Quando lo stato del ricevimento viene modificato da **Anticipato in Versione finale**, gli importi vengono trasferiti al conto di controllo.

Deduzioni anticipi di pagamento e Deduzioni anticipi di incasso

L'utilizzo di questo conto dipende dall'impostazione del campo **Deduzioni** nella sessione Dati di registrazione per Banca/Metodo di pagamento (tfcmg0146s000).

Purché il pagamento o il ricevimento non sia riconciliato (ovvero sia caratterizzato dallo stato Anticipato), è possibile registrare in questo conto contabile tutte le deduzioni, quali sconti, ricarichi per pagamento ritardato e differenze di pagamento.

Purché lo stato del pagamento o del ricevimento sia impostato su Anticipato, le diverse deduzioni possibili vengono registrate in questo conto transitorio anziché nei conti finali per gli sconti, i ricarichi per pagamento ritardato o le differenze di pagamento. Una volta riconciliato il pagamento o il ricevimento, le deduzioni vengono registrate da questo conto transitorio nei conti finali.

Pagamenti antic. netti-Cespiti materiali e Incassi anticipati netti

In alcuni Paesi, ad esempio la Germania, il versamento dell'imposta richiede pagamenti e ricevimenti fortemente anticipati. L'importo pagato senza imposta viene registrato in questo conto.

Nota

Per addebitare l'imposta su pagamenti/incassi anticipati, selezionare la casella di controllo **Calcola imposta su pagamenti/incassi anticipati** nella sessione Parametri CMG (tfcmg0100s000).

Pagamenti antic. lordi-Cespiti materiali e Incassi anticipati lordi

Se la casella di controllo **Calcola imposta su pagamenti/incassi anticipati** della sessione Parametri CMG (tfcmg0100s000) è selezionata, l'imposta viene calcolata su pagamenti/incassi anticipati. L'importo pagato con l'imposta aggiunta viene registrato in questo conto.

Pagamenti non allocati e Incassi non allocati

In questo conto vengono registrati i pagamenti/incassi non allocati. Questo conto viene addebitato al momento della registrazione di un pagamento o di un incasso non allocato e vengono accreditati al momento dell'assegnazione a una fattura.

Conti contabili utilizzati per Contabilità fornitori (ACP)

Di seguito vengono descritti i conti di controllo utilizzati comunemente per Contabilità fornitori.

Ricevimenti fatture

In questo conto vengono registrate le fatture di acquisto correlate a ordini di Approvvigionamento.

Questo conto viene addebitato quando vengono immesse in LN fatture di acquisto correlate agli ordini con stato impostato su **Registrato**. Il conto viene accreditato quando la fattura di acquisto viene approvata. Per ulteriori informazioni, vedere Elaborazione delle fatture di acquisto.

Questo conto è disponibile soltanto per la Contabilità fornitori.

Differenze di prezzo

In questo conto vengono registrate le differenze di prezzo. Le differenze di prezzo possono verificarsi durante l'associazione e l'approvazione automatica delle fatture di acquisto. Tali differenze devono essere comprese nei margini definiti nella sessione Parametri ACP (tfacp0100m000).

Questo conto è disponibile soltanto per la Contabilità fornitori.

Provvigioni

In questo conto vengono registrate le commissioni.

Questo conto è disponibile soltanto per la Contabilità fornitori.

Conti contabili utilizzati per Contabilità clienti (ACR)

Di seguito vengono descritti i conti di controllo utilizzati comunemente per Contabilità clienti.

Ribassi

In questo conto vengono registrate i ribassi.

Questo conto è disponibile soltanto per la Contabilità clienti.

Fatture di dubbia esigibilità

In questo conto vengono registrate le fatture di dubbia esigibilità. Questo conto è disponibile solo per la Contabilità clienti.

Nota

Se si prevede che una fattura non verrà pagata, è possibile registrare tale fattura come di dubbia esigibilità utilizzando una correzione. Questa fattura viene accreditata dal conto di controllo normale e registrata nel conto fatture di dubbia esigibilità.

Importi predefiniti per transazioni bancarie

Quando viene immesso un pagamento nella sessione Transazioni bancarie (tfcmg2500m000), LN determina i seguenti importi predefiniti in base ai dati registrati per la fattura a cui è correlato il pagamento:

- L'importo dovuto, se il pagamento si riferisce a una fattura di acquisto
- L'importo esigibile, se il pagamento si riferisce a una fattura di vendita
- L'importo dello sconto
- L'importo del ricarico per pagamento ritardato

La disponibilità di un programma pagamenti/scadenzario incassi per una fattura influisce sulla modalità di calcolo degli importi predefiniti. Gli importi predefiniti degli sconti e dei ricarichi per pagamento ritardato vengono tuttavia calcolati in base a dati diversi. È possibile calcolare anche la differenza di pagamento tollerata predefinita.

Scadenzario pagamenti/incassi

È possibile collegare uno scadenziario pagamenti/incassi a una fattura durante la registrazione della fattura in una delle seguenti sessioni:

- Fatture vendita (tfacr1110s000)
- Inserimento fattura di acquisto (tfacp2600m000)

Per collegare uno scadenziario pagamenti/incassi a una fattura, scegliere il comando corrispondente dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni. È possibile definire uno scadenziario pagamenti/incassi per una fattura in una delle seguenti sessioni:

- Scadenzari incassi (tfacr1103m000)
- Scadenzario pagam. (tfacp1103m000)

Se per la fattura per la quale si desidera creare un pagamento è presente uno scadenziario pagamenti/incassi, LN determina l'importo dovuto predefinito sulla base della data del pagamento o della data dell'incasso.

Esempio

L'importo dovuto totale su una fattura di acquisto è pari a 1200 USD.

Scadenario pagamenti:

Importo	Data di scadenza del pagamento
700 USD	15-02-2017
300 USD	01-03-2017
200 USD	15-03-2017

Se il primo pagamento viene effettuato il 18-02-2017, l'importo dovuto predefinito visualizzato è pari a 700 USD.

Se il primo pagamento viene effettuato il 04-03-2017, l'importo dovuto predefinito visualizzato è pari a 1.000 (700 + 300) USD.

Se il primo pagamento viene effettuato il 10-02-2017, l'importo dovuto predefinito visualizzato è pari a 700 USD. Se non vengono trovati importi da pagare prima della data di creazione del pagamento, LN immette l'importo specificato per la data di pagamento successiva. Alla data di pagamento 10-02-2017 corrisponde quindi un importo predefinito pari a 700 USD.

Sconto/ricarico per pagamento ritardato

Se per la fattura per la quale si desidera creare un pagamento non è presente uno scadenario pagamenti/incassi, LN determina l'importo dovuto/esigibile predefinito sulla base dei seguenti fattori:

- La data del documento di pagamento/incasso.
- L'importo della fattura aperta.
- Le date di sconto registrate per la fattura.

Il parametro **Ricarico pagam. rit./Sconto per pagam. parz.** della sessione Parametri CMG (tfcmg0100s000) determina la modalità di calcolo degli sconti su pagamenti parziali. Se questo parametro è impostato su **Nessuno**, non vengono calcolati importi di sconto predefiniti.

Se il parametro **Ricarico pagam. rit./Sconto per pagam. parz.** è impostato su **In modo proporzionale**, l'importo di sconto predefinito viene calcolato come illustrato nell'esempio seguente:

Esempio 1

L'importo dovuto della fattura di acquisto è pari a 100 USD. L'importo dello sconto consentito è pari a 8 USD.

Gli importi predefiniti del primo pagamento saranno: Importo pagato = 92 USD. Sconto calcolato = 8 USD.

Se l'importo dovuto parziale è pari a 20 USD, lo sconto predefinito sarà pari a 1,74 ($20 * 100/92 * 8/100$) USD.

L'importo predefinito del secondo pagamento sarà: Importo dovuto = 72 USD.

Sconto predefinito: $72 * 100/92 * 8/100 = 6,26$ USD

Se il parametro **Ricarico pagam. rit./Sconto per pagam. parz.** è impostato su **Completamente**, l'importo di sconto predefinito viene calcolato come illustrato nell'esempio seguente:

Esempio 2

L'importo dovuto della fattura di acquisto è pari a 1.000 USD. Per la fattura sono presenti i seguenti dati sullo sconto:

Importo sconto 1:	20	Data sconto:	01-01-2017
Importo sconto 2:	15	Data sconto:	01-02-2017
Importo sconto 3:	5	Data sconto:	01-03-2017

L'importo pagato immesso per il primo pagamento è pari a 800 USD, mentre l'importo dello sconto è pari a 18 USD.

Il successivo pagamento parziale di 200 USD viene effettuato il 15-01-2017. L'importo dello sconto predefinito è pari a zero. In base alla data del documento di pagamento, LN determina lo sconto consentito in tale momento, ovvero 15 USD. Se tale importo è inferiore allo sconto già concesso per il primo pagamento (pari a 18 USD), il valore predefinito sarà zero.

Nota

L'importo dovuto predefinito viene dapprima calcolato nella valuta della fattura. Se la valuta dell'incasso/pagamento non corrisponde alla valuta della fattura, l'importo viene calcolato nella valuta della fattura in base ai tassi di cambio di entrambe le valute. Se per la valuta della fattura è previsto un tasso di cambio fisso, verrà utilizzato tale tasso.

Differenze di pagamento tollerate

Differenze di pagamento tollerate

Le tolleranze consentite per le differenze di pagamento dipendono dagli appositi limiti definiti per alcuni utenti specifici nella sessione Autorizzazioni pagamento (tfcmg1100m000) oppure come valori predefiniti nella sessione Parametri CMG (tfcmg0100s000).

LN determina la differenza di pagamento tollerata predefinita per una fattura sulla base dei seguenti fattori:

- L'importo aperto
- L'importo della fattura.
- Le tolleranze definite per le differenze di pagamento

Esempio 1

L'importo sulla fattura è pari a 1.000 USD. Per le differenze di pagamento vengono definite le seguenti tolleranze:

Percentuale fattura minore del previsto:	10%
Importo fattura minore del previsto:	50 (nella valuta di riferimento)

La differenza di pagamento predefinita è 50.

La differenza di pagamento predefinita deve soddisfare entrambe le condizioni. In questo caso, la prima condizione impone che la differenza di pagamento sia inferiore a 100 ($10\% * 1000 = 100$). La seconda condizione impone tuttavia che la differenza di pagamento sia inferiore a 50, pertanto la differenza predefinita sarà 50.

Esempio 2

L'importo sulla fattura è pari a 1.000 USD. Per le differenze di pagamento vengono definite le seguenti tolleranze:

**Percentuale fattura minore del 3%
previsto:**

**Importo fattura minore del 50
previsto:**

La differenza di pagamento predefinita è 30 (3% * 1000).

Nota

Se la differenza di pagamento per un pagamento effettivo è maggiore di quella predefinita consentita, la differenza di pagamento predefinita visualizzata sarà zero.

Scadenziamenti dei pagamenti - Panoramica

Uno scadenziamento pagamenti definisce gli accordi relativi agli importi da pagare in base al periodo di pagamento. È possibile collegare uno scadenziamento pagamenti ai termini di pagamento. Ciascuna riga dello scadenziamento pagamenti definisce una parte dell'importo della fattura da pagare entro un periodo specifico, il metodo di pagamento da utilizzare e le condizioni di sconto applicabili al pagamento.

È possibile definire gli scadenziamenti pagamenti indipendentemente dai termini di pagamento e riutilizzare uno scadenziamento pagamenti per vari termini di pagamento.

Scadenziamenti incassi

Nel modulo Contabilità clienti gli scadenziamenti pagamenti definiscono gli importi e le date di scadenza dei crediti. In Contabilità clienti gli scadenziamenti pagamenti sono pertanto denominati *scadenziamenti incassi*.

Nota

A differenza delle *rate di vendita*, per ciascuna delle quali viene creata una fattura separata, uno scadenziamento pagamenti definisce un numero di pagamenti per una singola fattura.

Scadenziamenti pagamenti

Uno scadenziamento pagamenti è costituito da un'intestazione e da una serie di righe. L'intestazione determina se gli importi dei pagamenti vengono specificati come percentuale oppure tramite un fattore. Determina inoltre il tipo di periodo di pagamento, che può essere **Giorni**, **Mesi** o **Periodi finanziari**.

Le righe definiscono una parte dell'importo della fattura da pagare entro un periodo specifico. Le righe di scadenziamento pagamenti sono indipendenti le une dalle altre. È possibile specificare un metodo di pagamento o di incasso separato per ogni riga. Per ogni riga programma è possibile definire tre periodi

di sconto e percentuali di sconto. Le righe vengono identificate tramite un apposito numero preceduto dal numero di fattura.

Le fatture con uno scadenzamento pagamenti determinano la creazione di una partita aperta in Contabilità fornitori o Contabilità clienti per ciascuna riga di scadenzamento pagamenti. Le righe di scadenzamento pagamenti sostituiscono la fattura, ad esempio per la gestione del credito, le lettere di sollecito e i ricarichi per pagamento ritardato, l'avviso di pagamento e l'avviso di incasso automatico, i saldi delle partite aperte, l'analisi anzianità crediti, i vari metodi di autorizzazione delle fatture di acquisto e la cancellazione delle differenze valutarie.

Il calcolo della data di scadenza può essere basato sui dettagli relativi ai termini di pagamento oppure su un calendario pagamenti. Per informazioni dettagliate, vedere Utilizzo dei calendari pagamenti.

In Fatturazione LN stampa lo scadenzamento pagamenti sulle fatture e bozze di fattura per informare il Business Partner riguardo alle date di scadenza e le condizioni di sconto.

Nota

LN supporta anche scadenzamenti pagamenti per fatture ricorrenti.

LN non supporta scadenzamenti pagamenti per fatture di conto lavoro.

Termini di pagamento

È possibile collegare gli scadenzamenti pagamenti alle fatture di vendita e di acquisto tramite i termini di pagamento.

Per ciascuna riga dello scadenzamento pagamenti, LN utilizza il calcolo della data di scadenza definito per i termini di pagamento a cui viene collegato lo scadenzamento pagamenti. Più righe di scadenzamento pagamenti possono avere la stessa data di scadenza. Se si selezionano alcune fatture per il pagamento o l'incasso automatico, LN seleziona sia le fatture che le righe di scadenzamento pagamenti da pagare in base alle relative date di scadenza.

Ricevimenti a fronte di spedizioni

La funzionalità relativa agli scadenzamenti pagamenti viene inoltre utilizzata per implementare la funzionalità relativa ai ricevimenti a fronte di spedizioni. Se si utilizzano i ricevimenti a fronte di spedizioni, LN genera una riga di scadenzamento incassi per ciascuna spedizione.

Ricevimenti a fronte di spedizioni - Panoramica

È possibile utilizzare la funzionalità dei ricevimenti a fronte di spedizioni per generare o immettere transazioni di pagamento e di ricevimento in Gestione di cassa in base alle informazioni sulle spedizioni o sugli ordini e per gestire i saldi per spedizione oppure ordine.

Se si utilizzano i ricevimenti a fronte di spedizioni, LN genera una riga di scadenzamento incassi per ciascuna spedizione. Le righe dello scadenzamento relative ai ricevimenti a fronte di spedizioni di un

singolo ordine hanno tutte la stessa data di scadenza, che viene calcolata in base alla data e ai termini di pagamento della fattura.

Quando si spediscono le merci relative a un ordine di vendita, ogni riga ordine può generare una o più spedizioni. Per ogni spedizione è necessario creare un documento di trasporto. In Gestione di cassa per applicare i ricevimenti alle righe di spedizione vengono utilizzati i dettagli presenti nel documento di trasporto.

Se un cliente restituisce le merci, è necessario creare un ordine di reso e inviare una nota di accredito al cliente in questione per la spedizione di resi. La nota di accredito contiene una riga nota di accredito per ciascuna riga di spedizione di resi.

È possibile consolidare le righe di spedizione e le righe di spedizione di resi in una singola fattura. Se l'importo delle righe di spedizione di resi supera l'importo delle righe di spedizione pagabili, LN genera una nota di accredito.

Se si utilizzano i ricevimenti a fronte di spedizioni ed è stato collegato uno scadenziamento incassi ai termini di pagamento della fattura, LN ignora lo scadenziamento incassi. Il processo di elaborazione della fattura si basa interamente sulle spedizioni. LN genera le fatture per interessi e le lettere di sollecito per le spedizioni per le quali il pagamento è scaduto.

Se non si utilizzano i ricevimenti a fronte di spedizioni, il processo di elaborazione della fattura si basa sui termini di pagamento. LN crea le fatture relative agli ordini di vendita in base ai criteri di composizione selezionati in Fatturazione. Le note di accredito possono contenere una singola riga di scadenziamento incassi.

Calcolo della data di scadenza

Per determinare la data di scadenza di una fattura o di una riga di scadenziamento pagamenti sono disponibili diversi metodi. Nella sessione Termini di pagamento (tcmcs0113s000) è possibile specificare le modalità tramite le quali LN determina le date di scadenza.

La data di documento della fattura (data di creazione) costituisce la base per il calcolo della data di scadenza. La data di scadenza finale è determinata dai dati riportati di seguito.

- Nella sessione Termini di pagamento (tcmcs0113s000):
 - **Il periodo di pagamento**
Il periodo di pagamento corrisponde al numero di giorni o mesi aggiunti alla data di documento della fattura prima o dopo il calcolo della data di scadenza per ottenere la data di scadenza effettiva.
 - **Il metodo di calcolo della data di scadenza**
L'algoritmo per il calcolo della data di scadenza.
 - **I giorni di pagamento fissi**
I giorni specifici del mese in cui è necessario effettuare i pagamenti. Se si specificano giorni di pagamento fissi, LN imposta la data di scadenza calcolata sul successivo giorno di pagamento fisso. È possibile specificare un massimo di tre giorni di pagamento fissi, ad esempio il primo, il dieci e il venti di ogni mese.

- **Il calendario pagamenti**

Per i Business Partner 'Origine pagamento' e per la propria società finanziaria è possibile definire un calendario pagamenti. Se la data di scadenza calcolata è contrassegnata come giorno festivo nel calendario pagamenti, LN imposta la data di scadenza sul giorno lavorativo precedente oppure, in alcuni casi, sul giorno lavorativo successivo. In questo modo si ottiene la data di scadenza effettiva.

Giorni aggiuntivi dopo la data di scadenza

Nel campo **Giorni extra dopo la data di scadenza** delle sessioni BP 'Origine pagamento' (tcom4114s000) e Business Partner 'Destinazione pagamento' (tcom4124s000) è possibile specificare un numero di giorni aggiuntivi, ad esempio il numero di giorni necessario alla banca per il trasferimento del denaro.

In Contabilità il campo **Giorni extra dopo la data di scadenza** viene utilizzato per le seguenti operazioni:

- Calcolo della data di pagamento prevista nella sessione Fatture vendita (tfacr1110s000)
- Gestione della data di pagamento prevista nella sessione Date incasso Fatture acquisto (tfcmg3111m000)
- Calcolo di una previsione dei flussi di cassa in base alla data di pagamento prevista nella sessione Aggiornamento previsione di cassa (tfcmg3210m000)

Note di accredito

Se un cliente restituisce una parte delle merci oppure se si apportano correzioni alle fatture, l'utente o il Business Partner può creare una nota di accredito per correggere l'importo dovuto. Se le fatture vengono elaborate automaticamente, LN genera le note di accredito e le assegna alle fatture automaticamente.

È possibile creare note di accredito per i tipi di transazione di diverse categorie, ad esempio:

- **Note di accredito**
- **Note di accredito per acquisti**
- **Fatture di vendita**
- **Fatture di acquisto**

Le note di accredito vengono collegate alle fatture anziché alle righe fattura. Se tuttavia si utilizzano scadenzari pagamenti o incassi a fronte di spedizioni, è possibile assegnare le note di accredito alle righe di scadenzario pagamenti. Per ulteriori informazioni, vedere Note di accredito per scadenzamenti pagamenti.

Se si selezionano alcune partite aperte per il pagamento o l'incasso automatico, LN cerca le note di accredito applicabili prima che venga completata la procedura di pagamento o di incasso automatico.

Creazione di una nota di accredito

Per creare una nota di accredito nella sessione Transazioni (tfgld1101m000), selezionare un tipo di transazione appartenente a una di queste categorie. Per creare effettivamente la nota di accredito, è possibile avviare una delle seguenti sessioni:

- Inserimento fattura di acquisto (tfacp2600m000)
- Fatture vendita (tfacr1110s000)

Se si utilizza la categoria di transazione **Fatture di vendita** o **Fatture di acquisto**, è possibile creare una nota di accredito immettendo un importo della fattura negativo.

Generazione di una panoramica delle note di accredito applicate

Se si riducono i pagamenti dovuti a un Business Partner 'Destinazione pagamento' in base agli importi delle note di accredito esistenti, potrebbe risultare poco chiaro al Business Partner quali sono le note di accredito utilizzate per operare tale riduzione. Tale situazione potrebbe quindi comportare confusione e fraintendimenti.

Per risolvere il problema, è possibile creare un report in cui siano indicate le fatture, le note di accredito collegate alle fatture e i relativi importi, per una selezione di Business Partner 'Origine fattura'. Tale report può quindi essere inviato ai fornitori a titolo informativo.

Utilizzare la sessione Lettera note accredito assegnate (tfacp4160m000) per generare e stampare una panoramica delle note di accredito e delle fatture correlate. È possibile definire il layout delle lettere relative alle note di accredito nella sessione Layout note di accredito assegnate (tfacp4161m000).

Note di accredito nei report

L'importo di una nota di accredito viene visualizzato come un valore negativo. Se una nota di accredito è collegata a una o più fatture, l'importo assegnato della nota viene dedotto dall'importo della fattura aperta. L'importo collegato è quindi visibile in una riga pagamento.

L'importo visualizzato per una fattura alla quale è collegata una nota di accredito corrisponde all'importo della fattura originaria. L'importo della fattura aperta corrisponde alla differenza tra l'importo della fattura e l'importo della nota di accredito collegata. L'importo della nota di accredito collegata è visibile in una riga pagamento.

Utilizzo delle note di accredito

È possibile utilizzare le note di accredito per i tipi di transazione appartenenti a diverse categorie, ad esempio:

- **Note di accredito**
- **Note di accredito per acquisti**
- **Fatture di vendita**
- **Fatture di acquisto**

Utilizzo di una categoria **Note di accredito**

Se si utilizza la categoria di transazione **Note di accredito** o **Note di accredito per acquisti**, è necessario immettere un importo positivo.

Il parametro **Importo negativo per note di accredito** della sessione Tipi di transazione (tfgld0511m000), in cui è definito il tipo di transazione, determina se la nota di accredito viene registrata come importo negativo o positivo. Se la casella di controllo è selezionata, LN salva e tiene in considerazione gli eventuali importi negativi immessi.

Esempio

Per un tipo di transazione appartenente a una categoria **Nota di accredito** viene immessa una nota di accredito pari a 800 USD. Viene immesso un importo della fattura di +800 USD. Sono possibili i due scenari descritti di seguito:

- Se la casella di controllo **Importo negativo per note di accredito** della sessione Tipi di transazione (tfgld0511m000) è deselezionata per il tipo di transazione utilizzato, nel conto di controllo ACR viene registrato un importo in avere pari a 800 USD. Il valore predefinito della riga di transazione è quindi un addebito di 800 USD.
- Se la casella di controllo è selezionata, nel conto di controllo ACR viene registrato un importo in dare pari a -800 USD. Il valore predefinito della riga di transazione è un accredito di -800 USD.

Utilizzo della categoria di transazione **Fatture di vendita o Fatture di acquisto**

Se si utilizza un tipo di transazione appartenente alla categoria **Fatture di vendita o Fatture di acquisto**, è possibile creare una nota di accredito immettendo un importo della fattura negativo nell'intestazione fattura.

Nota

È possibile creare una nota di accredito in questo modo solo se la casella di controllo **Importo negativo per note di accredito** della sessione Tipi di transazione (tfgld0511m000) è selezionata per il tipo di transazione utilizzato. Se la casella di controllo non è selezionata, non è possibile immettere un importo negativo nell'intestazione della fattura.

Esempio

Per un tipo di transazione appartenente alla categoria **Fatture di vendita** viene immessa una nota di accredito pari a -800 USD. In seguito alla registrazione della nota di accredito, LN addebita -800 sul conto di controllo ACR. L'importo predefinito per l'inserimento delle righe di transazione della fattura di vendita nella sessione **Tipo transazione** è un accredito di -800.

Assegnazione delle note di accredito

È possibile assegnare note di accredito ai seguenti documenti:

- Fatture originarie
- Scadenzari pagamenti

Assegnazione di note di accredito alle fatture originarie

È possibile assegnare una nota di accredito a una o più fatture. È inoltre possibile includere note di accredito, senza assegnarle a fatture, come pagamento nella procedura di pagamento automatico.

Queste due situazioni sono illustrate di seguito:

È possibile collegare una nota di accredito a una fattura quando si immette la nota nella sessione Inserimento fattura di acquisto (tfacp2600m000). Nel campo **Fattura originaria** è possibile immettere il numero di documento della fattura alla quale si desidera collegare la nota di accredito.

Una nota di accredito può inoltre essere correlata a diverse fatture. Per assegnare una nota di accredito a più fatture, eseguire le seguenti operazioni:

1. Nella sessione Transazioni (tfgld1101m000) selezionare un tipo di transazione appartenente alla categoria **Correzioni vendite o Correzioni acquisti**.
2. Nella sessione Transazioni (tfgld1101m000) selezionare il record creato e scegliere **Inserim. transaz.** dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni. Viene avviata la sessione Assegnazione note accredito a fatture (tfacp2120m000) o Business Partner - Note di accredito (tfacr2120m000).
3. Selezionare la nota di accredito e collegarla alle fatture di acquisto o di vendita appropriate.
4. Dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni avviare la sessione Assegnazione fatture/scadenzari a note di accredito (tfacp2121s000) o Assegnazione note accredito a fatture (tfacr2121m000). In queste sessioni è possibile distribuire l'importo totale della nota di accredito tra le fatture correlate.

Nota

- È possibile collegare solo le note di accredito e le fatture che utilizzano la stessa valuta della fattura e lo stesso tasso di cambio.
- Nel modulo Contabilità clienti, LN verifica se la nota di accredito da collegare è contrassegnata come fattura di dubbia esigibilità. Una nota di accredito di dubbia esigibilità può essere collegata solo a una fattura di vendita dello stesso tipo.
- Le note di accredito non collegate a fatture vengono incluse nella procedura di pagamento automatico. La nota di accredito viene quindi selezionata per il pagamento con modalità simili a quelle delle normali fatture.
- Le note di accredito collegate a fatture vengono dedotte dall'importo totale della fattura prima del pagamento.

Assegnazione delle note di accredito agli scadenzari pagamenti

Se si collega uno scadenario pagamenti a fatture di vendita e di acquisto, è possibile assegnare note di accredito alle righe di scadenario pagamenti o alle righe di scadenario incassi.

Argomenti correlati

- Note di accredito per scadenzamenti pagamenti
- *Assegnazione di note di accredito a scadenzari incassi (pag. 39)*
- Assegnazione di note di accredito a programmi pagamenti

Effetti commerciali - Panoramica

Gli effetti commerciali sono forme di pagamento accettate legalmente, ad esempio assegni, assegni circolari, pagherò e cambiali. Gli effetti commerciali possono essere utilizzati al posto dei pagamenti in contanti. Trattandosi di strumenti negoziabili, possono essere utilizzati anche come strumenti di credito, ad esempio per sconti e girate. Gli effetti commerciali possono essere su carta e su supporti magnetici, a seconda della prassi aziendale e degli standard bancari locali.

Esistono due tipi di effetti commerciali:

- Effetti commerciali passivi
- Effetti commerciali attivi

Factoring

LN supporta il factoring degli effetti attivi insoluti e il pagamento delle fatture di acquisto a factor utilizzati dai propri fornitori.

Per la *contabilità clienti*, è possibile impostare il factoring delle fatture di vendita. Il factor diventa il Business Partner 'Origine pagamento', mentre il Business Partner 'Origine pagamento' collegato al Business Partner 'Destinazione fattura' diventa il Business Partner 'Origine pagamento' originario.

Per la *contabilità fornitori*, se il fornitore cede a un factor le fatture, è possibile specificare la società di factoring del Business Partner 'Destinazione pagamento' e la banca del factor. I pagamenti delle fatture di vendita verranno quindi effettuati al factor.

In genere si riceve un pagamento anticipato da parte del factor a fronte dei crediti ceduti. In genere, tale anticipo rappresenta dal 70% all'80% dell'importo ceduto al factor.

Differenze valutarie

Quando vengono registrate differenze valutarie, numerosi parametri influiscono sulla creazione di inserimenti in Contabilità generale. In questa sezione vengono illustrate le possibili impostazioni dei parametri:

- Conti contabili per valuta
- Cancellazione dei profitti valutari
- Tasso di cambio fisso
- Cancellazione delle differenze valutarie per anticipi di pagamento

Conti contabili per valuta

Questo parametro viene registrato nella sessione Parametri società finanziaria (tfgld0503m000).

Se la casella di controllo **Conti contabili differenze valutarie per Valuta** è selezionata, le differenze valutarie realizzate o non realizzate vengono registrate nei conti contabili definiti nella sessione Conti contabili differenze valutarie per Valuta (tfgld0119s000).

LN recupera le dimensioni correlate dalle seguenti sessioni:

- Contabilità generale: Parametri società finanziaria (tfgld0503m000)
- Contabilità fornitori: Conti contabili per Gruppo di Business Partner (tfacp0111m000)
- ACR: Conti contabili per Gruppo di Business Partner (tfacr0111m000)

Se la casella di controllo **Conti contabili differenze valutarie per Valuta** è deselezionata, le differenze valutarie vengono registrate nei seguenti componenti:

- Contabilità generale: i conti contabili specificati nella sessione Parametri società finanziaria (tfgld0503m000).
- Contabilità fornitori/ Contabilità clienti: i conti contabili registrati per il gruppo di Business Partner.

Cancellazione dei profitti valutari

Questo parametro viene definito in una delle seguenti sessioni:

- Parametri ACP (tfacp0100m000)
- Parametri ACR (tfacr0100s000)

Se la casella di controllo **Profitti valutari** è selezionata, vengono registrati sia i profitti valutari non realizzati sia le perdite valutarie non realizzate. Le perdite valutarie non realizzate vengono sempre registrate quando si cancellano le differenze valutarie.

Tassi di cambio fissi

Per ogni fattura il determinatore del tasso consente di definire quanto segue:

- La data utilizzata per determinare il tasso di cambio.
- Se devono essere calcolate le differenze valutarie.
- Le valute (locali) per le quali calcolare le differenze valutarie.

Il campo **Determinat. tasso** viene impostato nella sessione Fatture vendita (tfacr1110s000) o Inserimento fattura di acquisto (tfacr2600m000).

Le differenze valutarie non realizzate vengono cancellate in una delle seguenti sessioni:

- Cancellazione differenze valutarie (tfacr2240m000)
- Cancellazione differenze valutarie (tfacr2250m000)

Cancellazione delle differenze valutarie per anticipi di pagamento

Questo parametro viene definito in una delle seguenti sessioni:

- Parametri ACP (tfacr0100m000)
- Parametri ACR (tfacr0100s000)

Se la casella di controllo **Differenze valutarie anticipi di pagamento** è selezionata, per la cancellazione delle differenze valutarie vengono considerate le fatture con anticipi di pagamento o anticipi di incasso.

Differenze valutarie non realizzate

Le differenze valutarie non realizzate sono differenze valutarie calcolate per le fatture non ancora pagate. Le differenze valutarie diventano realizzate (effettive) nelle seguenti circostanze:

- La fattura viene pagata.
- I pagamenti/incassi non allocati o i pagamenti/incassi anticipati vengono assegnati a una fattura.
- Le differenze di pagamento vengono cancellate.

Nota

Il calcolo delle differenze valutarie non realizzate dipende da diverse impostazioni dei parametri. Tali impostazioni vengono illustrate in *Differenze valutarie (pag. 29)*.

Le differenze valutarie non realizzate possono verificarsi nelle seguenti circostanze:

- In presenza di fatture aperte.
- Le differenze valutarie sono state cancellate e il tasso di cambio di una valuta è cambiato.

Se la fattura è stata pagata parzialmente, LN calcola la differenza valutaria sull'importo rimanente della fattura aperta utilizzando la seguente formula:

Differenza valutaria non realizzata = Importo fattura aperta * (Tasso fattura/Coefficiente tasso - Nuovo tasso/Coefficiente tasso)

I profitti o le perdite valutarie non realizzati vengono registrati nei conti contabili specificati per il gruppo finanziario di Business Partner.

Esempio

L'importo della fattura di acquisto è pari a EUR 10.000

La valuta della fattura è EUR.

La valuta locale è USD.

La data della fattura è 01-01-2007.

Tassi di cambio:

Data di inizio	Tasso di cambio da EUR a USD	Importo fattura in USD
01-01-2007	1,362	13,6210 USD
01-02-2007	1,264	12,6423 USD
15-02-2007	1,269	12,6904 USD

Il coefficiente del tasso è 1.

La sessione Cancellazione differenze valutarie (tfacp2240m000) viene eseguita il 10-02-2007.

Il giorno 10-02-2007 la differenza valutaria non realizzata calcolata è la seguente:

$$10.000 * (1,362 - 1,264) = 978 \text{ USD}$$

Per le fatture di vendita la differenza valutaria rappresenta una perdita valutaria non realizzata. Poiché questa è una fattura di acquisto, la differenza corrisponde a un profitto valutario non realizzato.

Differenze valutarie realizzate

Le differenze valutarie realizzate sono differenze valutarie finali calcolate sulle fatture pagate.

Le differenze valutarie realizzate possono derivare dalle seguenti sessioni:

- Transazioni bancarie (tfcmg2500m000)
- Riconciliazione dei pagamenti (tfcmg2103s000) e Riconciliazione di pagamenti/incassi (tfcmg2104s000)

- Assegnazione incassi anticipati/non allocati a fatture (tfcmg2105s000) e Assegnazione pagamenti anticipati/non allocati a fatture (tfcmg2106s000)
- Assegnazione fatture/scadenzari a note di accredito (tfacp2121s000) o Assegnazione note accredito a fatture (tfacr2121m000). Le differenze valutarie realizzate derivano da queste sessioni nel caso di un'altra valuta o di un altro tasso.
- Cancellazione differenze pagamento (tfacp2230m000) o Cancellazione differenze pagamento (tfacr2240m000)

Esempio

L'importo della fattura di acquisto è pari a EUR 10.000

La valuta della fattura è EUR.

La valuta locale è USD.

La data della fattura è 01-01-2017.

Tassi di cambio:

Data di inizio	Tasso di cambio da EUR a USD	Importo fattura in USD
01-01-2017	1,362	13,6210 USD
01-02-2017	1,264	12,6423 USD
15-02-2017	1,269	12,6904 USD

Il coefficiente del tasso è 1.

Il giorno 01-02-2017 le differenze valutarie non realizzate sono state calcolate come descritto in *Differenze valutarie non realizzate (pag. 30)*. È stato registrato un profitto valutario di 978 USD.

Il giorno 15-02-2017 la fattura viene pagata nel seguente modo:

Nella valuta della fattura:	10.000 EUR
Nella valuta locale:	12,6904 USD

La differenza valutaria realizzata è pari a $10.000 * (1,362 - 1,269) = 930$ USD

Per le fatture di vendita, questa differenza corrisponde a una perdita valutaria realizzata. Poiché questa è una fattura di acquisto, questa differenza corrisponde a un profitto valutario realizzato.

All'atto della registrazione della differenza valutaria realizzata, le differenze valutarie non realizzate vengono stornate.

Esplorazione del pannello di controllo di AP e AR - Esempi

Report su rimesse effettuate a Business Partner 'Destinazione pagamento'

Per rispondere a richieste di fornitori o organi di controllo, sono necessari report sulle rimesse effettuate a Business Partner 'Destinazione pagamento'. A tale scopo, utilizzare la sessione Stampa pagamenti Business Partner (tfacp6402m100).

Da questa sessione è possibile stampare i seguenti report:

- **Data rimessa pagamenti Business Partner**
Selezionare un Business Partner 'Destinazione pagamento'.
- **Totali pagamenti Business Partner**
Gli importi totali versati a ciascun Business Partner 'Destinazione pagamento' vengono stampati in base alle valute. Per stampare i totali mensili, specificare un intervallo di date di pagamento.
- **Totali batch pagamenti Business Partner**
Specificare un intervallo di batch di pagamenti o un singolo batch di pagamenti, altrimenti verranno inclusi nel report anche i dati dei pagamenti relativi ai batch di mancato pagamento.

Visualizzazione di pagamenti a favore di Business Partner 'Destinazione pagamento' e delle informazioni associate

Per rispondere a richieste di fornitori o organi di controllo, è necessario visualizzare i pagamenti effettuati a Business Partner e le informazioni corrispondenti, ad esempio riguardanti le fatture e gli ordini.

A tale scopo, è possibile utilizzare le seguenti sessioni:

- Pagamenti Business Partner - Informazioni ordine (tfacp6502m000)
- Pagamenti Business Partner - Informaz. ordine per Pagamenti (tfacp6502m100)

Nota

La disponibilità di questa funzionalità è determinata dalla nuova impostazione **Memorizza pagamento Business Partner - Informazioni ordine** della sessione Parametri ACP (tfacp0100m000).

Creazione di report contenenti pagamenti a favore di Business Partner 'Destinazione pagamento' e le informazioni associate

È necessario un report di Excel contenente i pagamenti effettuati a Business Partner e le informazioni corrispondenti, ad esempio riguardanti le fatture e gli ordini. Questo report può essere successivamente aggiornato per estrarre le informazioni necessarie. A tale scopo, utilizzare la sessione Stampa pagamenti Business Partner - Informaz. ordine in XML (tfacp6402m000).

Nota

La disponibilità di questa funzionalità è determinata dalla nuova impostazione **Memorizza pagamento Business Partner - Informazioni ordine** della sessione Parametri ACP (tfacp0100m000).

Visualizzazione delle fatture saldate per un pagamento (AP)

1. Nel pannello di controllo di Contabilità fornitori scegliere **Partite aperte**.
2. Dalla partita aperta individuare i pagamenti effettuati in relazione ad essa.
3. Dai pagamenti cercare l'elenco di fatture saldate per il pagamento in questione.

Contabilità fornitori 360 (tfacp2560m000) > Partite aperte Business Partner 'Origine fattura' (tfacp2520m000) > Documenti correlati a pagamenti per Partita aperta (tfacp2523m000) > Fatture/Documenti per Documenti correlati a pagamenti (tfacp6501m000)

Visualizzazione delle fatture saldate per un incasso (AR)

1. Nel pannello di controllo di Contabilità clienti scegliere **Partite aperte**.
2. Dalla partita aperta individuare gli incassi effettuati in relazione ad essa.
3. Dagli incassi cercare l'elenco di fatture o note di accredito saldate per l'incasso in questione.

Contabilità clienti 360 (tfacr2560m000) > Partite aperte BP 'Destinazione fattura' (tfacr2520m000) > Fatture vendita (tfacr2522m000) > Fatture/Documenti per Documenti correlati a incassi (tfacr6501m000)

Visualizzazione delle informazioni relative a ricevimenti di acquisto, fatture di acquisto o pagamenti negli ordini

1. Nel pannello di controllo di Contabilità fornitori scegliere **Informazioni fattura su ordini di acquisto**.
2. Dall'ordine passare ai ricevimenti di acquisto.
3. Dall'ordine passare alle fatture di acquisto collegate.
4. Dalle fatture di acquisto passare ai pagamenti collegati.

Contabilità fornitori 360 (tfacp2560m000) > Informazioni fattura su ordini di acquisto (tfacp2540m000) > Storico ricevimenti di acquisto effettivi (tdpur4556m000)

Contabilità fornitori 360 (tfacp2560m000) > Informazioni fattura su ordini di acquisto (tfacp2540m000) > Interrogazione fattura di acquisto (tfacp2600m100) > Documenti correlati a pagamenti per Partita aperta (tfacp2523m000)

Fatture problematiche

Un codice problema consente di indicare che esiste un problema per una fattura di vendita. Se il business partner 'Destinazione fattura' notifica un problema con la fattura e non la paga, è possibile collegare un codice di problema alla fattura.

Nella procedura di incasso automatico le fatture problematiche vengono ignorate. Per ciascun codice di problema è possibile impostare un'opzione per impedire che le fatture collegate vengano selezionate in lettere di sollecito.

La sessione Problema/Motivo (tfacr0120m000) consente di definire i codici di problema. È possibile definire diversi codici problema a seconda dei problemi che possono verificarsi.

Esempi di problemi:

- Il Business Partner non riceve tutte le merci.
- Il Business Partner rifiuta le merci o parti di esse.
- L'importo della fattura è diverso dall'importo dell'ordine del Business Partner.

Per ciascun tipo di problema, è possibile indicare se:

- È ancora necessario inviare dei solleciti relativi a questa fattura
- È ancora necessario includere la fattura nella selezione dell'incasso automatico

Per indicare che esiste un determinato problema per una fattura di vendita, è possibile collegare il codice di problema appropriato alla fattura. È possibile collegare manualmente un codice di problema a una fattura nelle seguenti circostanze:

- Quando si registra la fattura nella sessione Fatture vendita (tfacr1110s000)
- In un momento successivo nella sessione Fatture (cisli3105m000)

È possibile rimuovere il codice problema dalla fattura in una delle sessioni sopra indicate.

Rate di anticipo

Per ordini di vendita normali, è necessario fatturare al Business Partner le merci consegnate. L'importo della fattura viene registrato nel conto di controllo relativo alle fatture di vendita. LN calcola e registra l'importo dell'imposta durante la generazione della fattura di vendita.

Tuttavia, per le commesse a lungo termine, ad esempio la costruzione di una nave, il pagamento viene spesso effettuato a rate. Per le rate relative alle vendite, viene creata una fattura per ciascuna riga di rata.

Se si richiede il pagamento anticipato delle rate al Business Partner prima della consegna delle merci, è possibile registrare la fattura anticipata in un conto di controllo separato per le fatture rata di anticipo. Per ciascun gruppo finanziario di Business Partner, è possibile definire conti di controllo separati per le fatture rata di anticipo in base al tipo di vendita.

Per calcolare e registrare le imposte relative alle rate di anticipo al momento del pagamento della fattura, utilizzare un codice di imposta di tipo **In pagamento** per la fattura rata di anticipo.

Inoltre, per distinguere le rate di anticipo *fatturate* da quelle *pagate* per scopi di reportistica, è possibile mappare e registrare le rate di anticipo fatturate e quelle pagate in conti contabili separati. Per ulteriori informazioni, consultare Conti contabili separati per le rate di anticipo.

Conto di controllo per fatture anticipate

Nel campo **Conto di controllo (Richiesta pagam./fattura antic.)** della sessione Conti di controllo per Gruppo di BP (tfacr0515m000) è possibile selezionare il conto di controllo relativo alle fatture anticipate. Se si registrano fatture rata di anticipo in Fatturazione, LN registra le fatture in tale conto.

I conti di controllo relativi alle fatture anticipate sono inclusi nei dettagli Partite aperte. LN utilizza i conti di controllo per la fattura rata di anticipo e tutte le successive transazioni, ad esempio i ricevimenti e le differenze valutarie.

Quando la fattura rata di anticipo viene pagata nel modulo Gestione di cassa, cancellata, ceduta al factor oppure impostata su **Fatture di dubbia esigibilità**, il conto di controllo viene stornato.

Se si modifica il tipo di vendita del Business Partner, il conto di controllo cambia. Per le successive transazioni viene utilizzato il nuovo conto di controllo. Se invece si imposta la fattura su **Dubbio**, il conto di controllo non cambia.

Elaborazione della fattura anticipata

La fattura rata di anticipo può essere pagata tramite i seguenti processi:

- Assegnazione di un incasso anticipato o non allocato alla fattura rata di anticipo
- Applicazione dell'incasso alla fattura di vendita
- Riconciliazione degli anticipi di incasso con la fattura di vendita
- Elaborazione degli estratti conto elettronici
- Factoring

Nota

Non è possibile utilizzare la sessione **Correzioni fattura di vendita** (tfacr2110s000) per apportare correzioni alle fatture rata di anticipo.

Assegnazione di note di accredito a scadenzari incassi

LN crea note di accredito per le spedizioni rese completamente o parzialmente. Le note di accredito che coprono più spedizioni contengono diverse righe scadenzario, una per ciascuna spedizione.

Una nota di accredito può coprire le merci rese di più spedizioni. LN assegna automaticamente la nota di accredito alla prima spedizione della fattura. È possibile assegnare manualmente le note di accredito alle spedizioni e alle righe scadenzario incassi nella nuova sessione **Collegamento note di accredito a scadenzari** (tfacr2122m000).

È possibile avviare la sessione **Collegamento note di accredito a scadenzari** (tfacr2122m000) dal menu Visualizzazioni, Riferimenti, o Azioni delle seguenti sessioni:

- **Business Partner - Note di accredito** (tfacr2120m000)
- **Assegnazione note accredito a fatture** (tfacr2121m000)

Gestione credito

In base alla gestione del credito vengono determinati i seguenti aspetti:

- Le modalità di invio dei solleciti ai Business Partner che non effettuano i pagamenti entro i tempi stabiliti.
- La possibilità o meno per un Business Partner di immettere ordini e consegnare merci.

La gestione del credito viene parzialmente definita in **Dati comuni**. Nella sessione **Valutazione del credito** (tcmcs0164s000) è possibile definire diverse valutazioni del credito che definiscono a loro volta quanto segue:

- L'azione da eseguire durante l'elaborazione di un ordine di vendita.
- La data e l'ora in cui è necessario ripetere la verifica credito.

È necessario immettere la data e l'ora in cui è stata eseguita una verifica credito per un Business Partner nella sessione **Business Partner 'Destinazione fattura'** (tcom4112s000). Se la verifica credito risulta scaduta, LN può sospendere gli ordini del Business Partner, nel caso in cui siano stati selezionati i parametri pertinenti nella sessione **Parametri ordini di vendita** (tdsls0100s400).

Nella sessione **Business Partner 'Destinazione fattura'** (tcom4112s000) è possibile collegare una valutazione del credito a un Business Partner **'Destinazione fattura'**.

Nella sessione Business Partner 'Destinazione fattura' (tcom4112s000) è inoltre possibile impostare i seguenti altri parametri per la gestione del credito di un Business Partner:

- L'intervallo compreso tra l'invio di estratti conto e l'invio di fatture
- L'analista del credito
- Il limite di credito
- La società di assicurazione del credito
- L'importo di tolleranza per le fatture scadute

Il modulo Contabilità clienti consente di gestire i solleciti inviati ai Business Partner per i quali sono presenti fatture o righe di scadenzario pagamenti scadute.

In questo modulo è possibile creare ed elaborare solleciti per fatture di vendita e righe di scadenzario pagamenti scadute. I solleciti vengono creati in base alla data di scadenza della fattura o della riga di scadenzario pagamenti. Quando la fattura è scaduta da un determinato numero di giorni, LN genera un avviso di sollecito.

Nella scheda **Gestione credito** della sessione Parametri ACR (tfacr0100s000) è possibile definire le seguenti impostazioni:

- Il numero di giorni (margine) trascorso il quale è necessario inviare una lettera di sollecito
- La lettera di sollecito da inviare

È possibile definire il layout e il contenuto delle lettere di sollecito a partire dalla sessione Lettere sollecito (tfacr3508m000). Le diverse lettere di sollecito sono contrassegnate da un numero. Questo numero indica il grado del sollecito. In altri termini, il sollecito con il numero di lettera 1 è il più moderato, quello con il numero di lettera più alto è il più minaccioso. Il numero di lettera indica inoltre la quantità dei solleciti inviati a un Business Partner e quale sollecito deve essere inviato successivamente. È possibile definire il testo nelle lettere.

È possibile definire i metodi di sollecito nella sessione Metodi di sollecito (tfacr3520m000). Il metodo di sollecito determina il periodo di tempo che intercorre tra l'invio di due solleciti e consente di definire se sulle fatture scadute vengono calcolati gli interessi. A ciascun Business Partner 'Origine pagamento' viene collegato un metodo di sollecito nella sessione BP 'Origine pagamento' (tcom4114s000).

È disponibile un'agenda solleciti nella quale è possibile visualizzare i solleciti generati per le fatture la cui data azione (data di scadenza + margine di sollecito) è scaduta in data corrente.

Nota

Se si utilizza DEM Content Pack con Infor LN, valutare l'opportunità di eseguire la procedura guidata di MF16100 (Note di sollecito) per l'impostazione dei solleciti. È possibile eseguire questa procedura guidata predefinita dalla sessione Procedure guidate per Modello progetto (tgwzr4502m000) dopo aver specificato il modello di funzione aziendale per la società.

Calcolo degli interessi sulle fatture scadute

È possibile creare fatture per interessi per le fatture scadute. Dopo la creazione e l'invio di una fattura per interessi, è inoltre possibile generarne un'altra per il periodo successivo.

Nella sessione Percentuali interessi (tfacr5102m000) è possibile definire le percentuali di interessi per ciascun gruppo finanziario di business partner e per diversi periodi espressi in giorni.

Periodo di interessi

Per una fattura per interessi LN calcola l'importo degli interessi in un periodo specifico. LN determina il numero di giorni di questo periodo come indicato di seguito:

- **Data di inizio**
 - Se sono già state generate fatture per interessi, la data di inizio corrisponde alla data di fine dell'ultimo periodo per il quale sono stati calcolati gli interessi. Per ogni partita aperta LN registra la data dell'ultimo trasferimento di un avviso di fattura per interessi a Fatturazione.
 - Se non sono state ancora generate fatture per interessi, la data di inizio corrisponde alla data di scadenza della fattura o alla data di ricevimento pianificata relativa alla riga del modello transazioni.
- **Data di fine**
 - Per i documenti di tipo **Fattura di vendita** la data di fine corrisponde alla data immessa nel campo **Interessi alla data** della sessione Selezione fatture per fatture per interessi (tfacr5210m000).
 - Per i documenti di tipo **Incasso normale e Assegnazione** la data di fine corrisponde alla prima delle seguenti date:
 - La data del documento.
 - Data immessa nel campo **Interessi alla data** della sessione Selezione fatture per fatture per interessi (tfacr5210m000)

Calcolo degli interessi

L'importo degli interessi viene calcolato nella valuta della fattura. La formula generale per calcolare gli importi degli interessi è la seguente:

$$\text{Importo interessi} = \text{Importo fattura} * (\text{Data pagamento} - \text{Data scadenza}) / 365 * (\% \text{ interessi}) / 100$$

Per i ricevimenti e la parte versata di fatture parzialmente pagate, si otterrà il seguente calcolo:

$$\text{Importo interessi} = \text{Importo fattura pagata} * \text{Tasso di interesse effettivo alla data di pagamento} / \text{Numero di giorni nell'anno} * (\text{Data ricevimento} - \text{Data di scadenza o Data calcolo interessi precedente})$$

Per le fatture non pagate, si otterrà il seguente calcolo:

Importo interessi = Importo fattura aperta * Tasso di interesse effettivo alla data fattura per interessi / Numero di giorni nell'anno * (Data fattura per interessi - Data di scadenza o Data calcolo interessi precedente)

A seconda del valore del campo **Fattura per interessi selezionata in base a** nella sessione Parametri di fattura interessi (tfacr5101s000), LN calcola gli interessi sugli importi dei ricevimenti, sull'importo rimanente della fattura aperta o su entrambi come indicato di seguito:

- **Fatture completamente pagate**
LN calcola gli interessi sugli importi dei ricevimenti.
- **Fatture parzialm. e completam. pagate**
LN calcola gli interessi sia sugli importi dei ricevimenti che sugli importi rimanenti della fattura aperta.
- **Fatture pagate e non pagate**
LN calcola gli interessi sia sugli importi dei ricevimenti che sugli importi della fattura aperta.

Per determinare l'importo aperto rimanente della fattura di vendita, vengono considerati tutti i pagamenti ricevuti e le note di accredito. Quando l'importo aperto rimanente è uguale a zero, non vengono calcolati ulteriori interessi.

Ordini di vendita - Riconciliazione dei ricavi provvisori

La mappatura e la registrazione delle partite aperte della Contabilità clienti consentono di riconciliare i ricavi transitori per gli ordini di vendita. Questa operazione interessa le seguenti transazioni immesse o generate in Fatturazione:

- Fatture di vendita
- Fatture di vendita manuali
- Fatture per interessi

Registrazione dei ricavi transitori

- Quando la fattura viene creata e memorizzata nella tabella Transazioni non finalizzate (gld102), la colonna avere viene registrata nelle dimensioni e nei conti definiti nello schema di mappatura dell'integrazione per la registrazione a debito Vendite/Analisi dei ricavi. Ai fini della riconciliazione, i dati vengono registrati al momento della creazione della partita aperta.
- Per consentire l'utilizzo di conti diversi per codici imposta diversi, il codice imposta e il Paese destinatario imposta sono disponibili come elementi di mappatura per la mappatura dei dati contabili e delle dimensioni.
- Le partite aperte in Contabilità clienti create tramite Fatturazione vengono registrate nei conti seguenti:
 - **Dare**
Conto di controllo di Contabilità clienti. Le dimensioni vengono determinate mediante lo schema di mappatura dell'integrazione.

- **Avere**

I conti e le dimensioni a cui è stata mappata la colonna dare del tipo di documento di integrazione Ordine di vendita/Analisi dei ricavi nello schema di mappatura dell'integrazione.

- Se nella fattura di vendita sono presenti righe con codici imposta diversi, vengono create più righe per i ricavi transitori. Per una fattura di vendita LN calcola e registra gli importi delle imposte in base all'importo netto della fattura aggregati per codice imposta. Per questo motivo, per quanto riguarda un codice imposta specifico, i conti relativi ai ricavi transitori a cui vengono mappati gli ordini di vendita, gli ordini di assistenza e così via devono essere identici. LN verifica tale coerenza quando l'utente controlla uno schema di mappatura.
- Se si desidera utilizzare altri conti relativi ai ricavi transitori per gli ordini di acquisto e di assistenza, è necessario definire codici imposta diversi per le vendite e per l'assistenza.
- Per quanto riguarda una partita aperta in Contabilità clienti, Fatturazione registra i dettagli nella tabella Dati di riconciliazione (tfgld495) come indicato di seguito:
 - Gruppo riconciliazione = Ricavi transitori 5
 - Componente transazione = Fattura di vendita
 - ID componente transazione = Numero fattura di vendita (11 cifre)
 - Tipo inserimento = Fattura di vendita.
- Per quanto riguarda il nuovo gruppo di riconciliazione Ricavi transitori 5, i componenti delle transazioni a debito, quale l'ordine di vendita o quello di assistenza, sono collegati mediante un collegamento di riferimento ai componenti delle transazioni a credito, ovvero le fatture di vendita.

Riconciliazione di fatture di vendita manuali e di fatture per interessi

La seguente funzionalità consente di eseguire la riconciliazione di fatture di vendita manuali e di fatture per interessi immesse in Fatturazione:

- Le registrazioni dei ricavi per le righe ordini di vendita manuali e le righe fatture per interessi vengono effettuate tramite lo schema di mappatura dell'integrazione mediante i seguenti tipi di documento di integrazione:
 - Fattura per interessi / Analisi dei ricavi
 - Fattura di vendita manuale / Analisi dei ricavi
- LN recupera il conto contabile vendite dallo schema di mappatura dell'integrazione.
- Il gruppo di riconciliazione Ricavi transitori 5 viene utilizzato per la registrazione delle fatture di vendita.
- I ricavi transitori relativi alle fatture per interessi vengono registrati in base a quanto definito per Fattura per interessi / Analisi dei ricavi nello schema di mappatura dell'integrazione.
- Nella sessione Righe fattura di vendita manuale (cisli2125m000) è possibile immettere un codice contabilità per la registrazione della riga fattura (facoltativo).

Nota

Il conto di vendita manuale predefinito per le righe fatture di vendita manuali definito nella sessione Parametri fatturazione (cisli0100m000) viene utilizzato solo per la dismissione dei cespiti e, a tale scopo, deve avere un'integrazione con il modulo Cespiti.

Per facilitare il controllo fiscale, è possibile utilizzare la sessione Stampa transaz. imp. per ricavi transitori su fatt. di vend. (tfgld1433m000) per stampare un report dei ricavi e delle righe imposta presenti nella tabella Transazioni finalizzate (tfgld106).

Appendice A

Glossario

A

analista del credito

Uno degli impiegati incaricati di controllare e monitorare il credito accordato a un Business Partner 'Destinazione fattura'.

anticipo di incasso

Vedi: *anticipo di pagamento* (pag. 45)

anticipo di incasso

Incasso non ancora completato.

Gli anticipi di incasso possono essere creati nei seguenti modi:

- Automaticamente, ad esempio nel caso di incasso automatico.
- Manualmente, ad esempio quando viene immesso un assegno.

Antonimo: anticipo di pagamento

anticipo di pagamento

Pagamento non ancora eseguito interamente o di prossima esecuzione.

Gli anticipi di pagamento possono essere creati nei seguenti modi:

- Automaticamente, ad esempio quando un assegno viene generato mediante la procedura di pagamento automatica.
- Manualmente, ad esempio quando un assegno viene scritto.

Antonimo: anticipo di incasso

anticipo di pagamento

Vedi: *anticipo di incasso* (pag. 45)

business partner 'Destinazione fattura'

Business Partner a cui si inviano le fatture. In genere, rappresenta il reparto contabilità fornitori di un cliente. Nella definizione sono inclusi la valuta e il tasso di cambio predefiniti, il metodo e la frequenza di fatturazione, le informazioni relative al limite di credito del cliente, i termini e il metodo di pagamento e il Business Partner 'Origine pagamento' interessato.

codice contabilità

Rappresenta un conto contabile e le dimensioni corrispondenti. Questi codici vengono utilizzati per la rappresentazione dei conti contabili agli utenti che non hanno familiarità con la struttura del piano dei conti.

A specifiche transazioni logistiche è possibile collegare un codice contabilità. Tali transazioni di integrazione vengono associate direttamente al conto contabile e alle dimensioni del codice contabilità e non sono incluse nel processo di mappatura.

collegamento di riferimento

Codice generato che viene collegato alle registrazioni a debito e a credito di una transazione di integrazione. È possibile utilizzare il collegamento di riferimento per associare le registrazioni presenti nei conti transitori a cui non è possibile associare l'ID del componente della transazione perché appartenenti a diversi componenti della transazione, ad esempio un ricevimento di acquisto e una transazione scorte.

Nota

Il collegamento di riferimento non corrisponde al riferimento del componente della transazione.

conto

Vedi: *conto contabile (pag. 46)*

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 controllo

Conto contabile in cui viene riportato il saldo di diversi conti di consociate correlate.

In LN il termine 'conto di controllo' viene in genere utilizzato per indicare il conto creditori o il conto debitori definito per i gruppi finanziari di Business Partner nei moduli Contabilità fornitori e Contabilità clienti.

Oltre al conto a debito e al conto a credito, è possibile definire diversi conti di controllo specifici per un gruppo di Business Partner, ad esempio conti di controllo relativi alle fatture di dubbia esigibilità, ai pagamenti anticipati, agli anticipi di pagamento, agli incassi anticipati e agli anticipi di incasso, oltre alle perdite e ai profitti valutari realizzati e non realizzati.

data di scadenza

In LN, la data entro cui effettuare un pagamento o un incasso.

determinatore del tasso

Metodo che consente di stabilire la data in base alla quale determinare i tassi di cambio.

Durante il processo di composizione, tutti gli importi espressi in valuta estera vengono convertiti in valuta locale sulla base del tasso di cambio determinato.

differenza di pagamento

La differenza tra l'importo della fattura e l'importo del pagamento. Se la differenza di pagamento è compresa nei limiti definiti dall'utente, può essere accettata e cancellata automaticamente.

differenza di prezzo

Differenza tra l'importo della fattura e l'importo dell'ordine o delle merci ricevute causata da una differenza tra il prezzo per unità indicato nell'ordine e il prezzo per unità indicato nella fattura.

differenze valutarie

Risultato valutario determinato dalle fluttuazioni del tasso di cambio, ad esempio in caso di variazione del tasso di cambio tra la valuta della fattura e la valuta locale nel periodo intercorrente tra la data della fattura e la data del pagamento.

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

documento di trasporto

Documento ordine nel quale viene indicato dettagliatamente il contenuto di un determinato imballaggio per la spedizione. Tali informazioni comprendono una descrizione degli articoli, il numero dell'articolo dei clienti o degli spedizionieri, la quantità spedita e l'unità di misura scorte assegnata agli articoli spediti.

estratto conto

Report che fornisce informazioni sullo stato del conto relativo a un accordo tra Business Partner.

Un estratto conto può includere i seguenti dati:

- Il saldo esigibile non pagato
- Le eventuali fatture modificate dopo l'ultima stampa dell'estratto conto

factoring

Forma di finanziamento che consiste nella vendita dei crediti commerciali di una società a una terza parte (il factor) allo scopo di ottenere un finanziamento. La vendita viene effettuata con uno sconto rispetto al valore del conto.

I clienti effettuano le rimesse al factor direttamente oppure indirettamente attraverso il venditore. Il factoring può essere pro-solvendo o pro-soluto. Nel caso del factoring pro-solvendo, il rischio di insolvenza del cliente rimane a carico della società.

fattore

Fonte di finanziamento per la società. Il factor è generalmente una banca o una società finanziaria che acquista i crediti commerciali (fatture di vendita) dalla società.

fattura aperta

Fatture non pagate.

Sinonimo: partita aperta, fattura insoluta

fattura di dubbia esigibilità

Fattura che probabilmente non è possibile incassare.

fattura insoluta

Vedi: *fattura aperta* (pag. 48)

fattura per interessi

Fattura utilizzata per addebitare degli interessi.

È possibile creare fatture per interessi nei seguenti casi:

- Fatture scadute non pagate.
- Fatture pagate, interamente o in parte, dopo le relative date di scadenza.

gruppo finanziario di Business Partner

Gruppo di Business Partner con caratteristiche comuni per i quali è possibile definire il conto creditori, il conto debitori e un set di conti di controllo aggiuntivi, ad esempio conti di controllo per fatture di dubbia esigibilità, pagamenti anticipati e anticipi di pagamento, incassi anticipati e anticipi di incasso, nonché profitti e perdite di valuta realizzati e non realizzati. LN utilizza automaticamente questi conti di controllo in processi aziendali quali la registrazione delle fatture di vendita e l'elaborazione dei pagamenti.

incassi a fronte di spedizioni

Metodo che consente di eseguire i pagamenti o gli incassi separatamente per la quantità approvata di ciascuna spedizione anziché per la fattura che copre l'ordine completo.

incasso automatico

Avvio della procedura di incasso da un Business Partner 'Origine pagamento' mediante l'invio alla banca di richieste di trasferimento degli importi dovuti dal conto bancario del cliente al conto bancario della società.

Antonimo: pagamento automatico

limite di credito

Rischio finanziario massimo che si accetta o assicura relativamente a un Business Partner 'Destinazione fattura' o, viceversa, accettato da un Business Partner 'Origine fattura'.

Alla creazione degli ordini, LN verifica regolarmente che l'importo totale degli ordini creati e fatturati non superi il limite di credito. Quando il limite viene superato, LN visualizza un messaggio di avviso.

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*.

metodo di sollecito

Modalità di gestione dei solleciti inviati a un Business Partner 'Destinazione fattura'. Queste informazioni includono la frequenza dei solleciti, indicano se si desidera inviare i solleciti al Business Partner 'Destinazione fattura' o al Business Partner 'Origine pagamento' oppure al relativo Business Partner padre e segnalano se si addebitano interessi sull'importo.

modello di funzione aziendale

Parte di un oggetto modello costruito a partire da una selezione di funzioni aziendali inizialmente create nel repository.

nota di accredito

Modulo di correzione per un ordine di vendita o di acquisto (parzialmente) reso. Nella nota di accredito sono dichiarati la quantità e il valore delle merci interessate e il motivo dell'accredito.

pagamento/incasso anticipato

Importo pagato o ricevuto che non può essere allocato a una fattura o a qualsiasi altro documento. Dopo avere creato una fattura, è possibile allocare a quest'ultima il pagamento o l'incasso anticipato. Diversamente da un pagamento/incasso non allocato, su un pagamento/incasso anticipato è possibile calcolare l'imposta.

pagamento/incasso non allocato

Pagamento/incasso, presente in un estratto conto, che non è possibile allocare a una fattura o a un altro documento. Questo pagamento può essere registrato come non allocato. Un pagamento/incasso non allocato può essere allocato alle fatture successivamente.

pagamento anticipato da parte del factor

Denaro che il factor invia anticipatamente alla società al termine del processo di verifica e prima di ricevere a sua volta il pagamento dal cliente della società.

pagamento automatico

Vedi: *incasso automatico (pag. 49)*

partita aperta

Vedi: *fattura aperta (pag. 48)*

periodo di pagamento

Numero di giorni o mesi aggiunti alla data della fattura. Se non vengono applicati altri calcoli relativi alla data di scadenza, la fattura deve essere pagata entro questo periodo.

previsioni di cassa

Posizione di cassa prevista in una data futura. All'importo di cassa corrente vengono sommati gli importi da ricevere e sottratti gli importi da pagare, in tutti i periodi compresi.

procedura guidata

Speciale modalità di assistenza all'utente che automatizza un'attività impostando i valori del parametro all'interno di un modello aziendale e che indirizza il software in modo che risponda ai fabbisogni specifici di un'organizzazione.

provvigione

Importo in denaro da pagare a un impiegato (rappresentante vendite) o a un Business Partner 'Origine vendita' (agente) per la conclusione di un ordine di vendita.

ribasso

Importo simile a uno sconto da pagare a un Business Partner 'Destinazione vendita' per la conclusione di un ordine di vendita.

ricarico per pagamento ritardato

Percentuale dell'importo delle merci o dei servizi resi addebitata al destinatario della fattura in caso di mancato pagamento entro il periodo specificato.

scadenzario incassi

Vedi: *scadenzario pagamenti* (pag. 51)

scadenzario pagamenti

Accordi sugli importi da pagare in base al periodo di pagamento. È possibile collegare uno scadenzario pagamenti ai termini di pagamento e, di conseguenza, alle fatture di vendita e di acquisto.

In ogni riga dello scadenzario sono definiti la parte dell'importo della fattura da pagare entro un periodo specifico, il metodo di pagamento da utilizzare e le condizioni di sconto applicabili.

Nota

In molte sessioni il termine 'programma pagamenti' si riferisce a una *riga* del programma pagamenti.

Se si utilizzano gli incassi a fronte di spedizioni, il termine "scadenzario pagamenti" si riferisce a una spedizione.

Sinonimo: scadenzario incassi

società di assicurazione del credito

Società che assicura, in parte o interamente, il limite di credito del Business Partner 'Destinazione fattura'.

sollecito

Lettera finanziaria che sollecita il pagamento da parte del Business Partner.

tasso di cambio

Fattore per cui viene moltiplicato un importo espresso in una valuta diversa per calcolare l'importo nella valuta base.

Sinonimo: tasso di cambio

tasso di cambio

Vedi: *tasso di cambio (pag. 51)*

tasso di cambio

Prezzo a cui una valuta può essere scambiata con un'altra, ovvero l'importo di una valuta necessario all'acquisto di un'altra valuta in un determinato momento.

termini di pagamento

Accordi relativi alla modalità di pagamento delle fatture.

I termini di pagamento includono quanto riportato di seguito:

- Periodo entro il quale è necessario pagare le fatture
- Sconto concesso se una fattura viene pagata entro un determinato periodo

I termini di pagamento consentono di calcolare quanto riportato di seguito:

- La data di scadenza di un pagamento.
- La data di scadenza dei periodi di sconto.
- L'importo dello sconto.

tipo di acquisto

Proprietà di un ordine di acquisto che consente di identificare il tipo di acquisto effettuato e quindi il tipo di passivo. Quando viene creata la fattura, questa proprietà consente di registrare l'acquisto nel conto del modulo Contabilità fornitori appropriato. Per registrare una fattura di acquisto, LN recupera il conto di controllo dal tipo di acquisto collegato alla riga ordine di acquisto.

tipo di vendita

Proprietà di un ordine di vendita che consente di identificare il tipo di vendita effettuata e il tipo di attivo. Quando viene creata la fattura, questa proprietà consente di registrare la vendita nel conto del modulo Contabilità clienti appropriato. Per registrare una fattura di vendita, in LN viene recuperato il conto di controllo dal tipo di vendita collegato alla riga dell'ordine di vendita, al contratto di commessa e così via.

valuta fattura

La valuta nella quale viene espresso l'importo della fattura.

valutazione del credito

Sistema per classificare i clienti già acquisiti e quelli potenziali in base alla relativa stabilità finanziaria e al grado di affidabilità per un fornitore.

La valutazione del credito viene collegata a un Business Partner 'Destinazione fattura' e consente di definire una serie di dettagli, ad esempio l'azione da intraprendere quando un ordine di vendita viene elaborato e quando è necessario ripetere la verifica del credito.

Indice

- analista del credito**, 45
- anticipo di incasso**, 45, 45
- anticipo di pagamento**, 45, 45
- business partner 'Destinazione fattura'**, 46
- Calcolo degli interessi**
 - fatture scadute, 41
- Calcolo della data di scadenza**, 23
- codice contabilità**, 46
- collegamento di riferimento**, 46
- Conti contabili**
 - gruppo finanziario di Business Partner, 12
 - gruppo finanziario di business partner, 12, 16, 16
- Conti di controllo**, 9, 10, 10
- conto**, 46
- conto contabile**, 46
- conto di controllo**, 47
- data di scadenza**, 47
- determinatore del tasso**, 47
- differenza di pagamento**, 47
- differenza di prezzo**, 47
- differenze valutarie**, 47
- Differenze valutarie**, 29
- dimensione**, 47
- documento di trasporto**, 48
- Effetti commerciali**
 - panoramica, 28
- Esplorazione del pannello di controllo di AP**
 - esempi, 33
- Esplorazione del pannello di controllo di AR**
 - esempi, 33
- estratto conto**, 48
- factoring**, 48
- Factoring**
 - panoramica, 28
- fattore**, 48
- fattura aperta**, 48
- fattura di dubbia esigibilità**, 48
- fattura insoluta**, 48
- fattura per interessi**, 49
- Fatture problematiche**, 37
- Finanziari**
 - gruppi di Business Partner, 11
- Gestione credito**, 39
- Gruppi di Business Partner**
 - finanziari, 11
- gruppo finanziario di Business Partner**, 49
- Gruppo finanziario di Business Partner**
 - conti contabili, 12, 12, 16, 16
- Importi predefiniti**
 - transazioni bancarie, 17, 17, 18, 20
- incassi a fronte di spedizioni**, 49
- incasso automatico**, 49
- limite di credito**, 49
- menu appropriato**, 49
- metodo di sollecito**, 49
- modello di funzione aziendale**, 50
- nota di accredito**, 50
- Note di accredito**, 24, 25, 27
 - per spedizioni, 39
- pagamento/incasso anticipato**, 50
- pagamento/incasso non allocato**, 50
- pagamento anticipato da parte del factor**, 50
- pagamento automatico**, 49
- partita aperta**, 48
- periodo di pagamento**, 50
- previsioni di cassa**, 50
- procedura guidata**, 50
- provvigione**, 51
- Rate di anticipo**, 38
- ribasso**, 51
- ricarico per pagamento ritardato**, 51
- Ricevimenti a fronte di spedizioni**
 - panoramica, 22
- Riconciliazione**
 - ricavi transitori, 42

Scadenziari incassi

note di accredito, 39

scadenziario incassi, 51

scadenziario pagamenti, 51

Scadenziamenti pagamenti

panoramica, 21

società di assicurazione del credito, 51

sollecito, 51

tasso di cambio, 51, 52

termini di pagamento, 52

tipo di acquisto, 52

tipo di vendita, 52

Transazioni bancarie

importi predefiniti, 17, 17, 18, 20

Valuta

differenze non realizzate, 30

differenze realizzate, 31

valuta fattura, 52

valutazione del credito, 52
