

CADC

CONTABILITÁ ANALITICA
DUPLICE CONTABILE

CAAD



CONTABILITÀ ANALITICA DUPLICE CONTABILE

Il modulo "Contabilità analitica duplice contabile" (anche "CAD" nel seguito) eventualmente integrato con il modulo "Budget e controllo di gestione", modulo funzionale di Business Linea Net, è stato progettato per rispondere alle esigenze delle aziende che richiedono un sistema di controllo economico dei costi e delle marginalità (a consuntivo e a preventivo) a livello aziendale, di gruppo e a livello di uno o più oggetti di riferimento (centri, commesse, prodotti, negozi - filiali - stabilimenti, clienti, divisioni commerciali) o loro aggregazioni logiche.

- Si basa su tre principi base:
- > quadratura contabile garantita con i dati di costo/ricavo che alimentano la contabilità generale (svolgimento "duplice contabile" significa che anche la contabilità analitica utilizza il metodo della partita doppia)
 - > disponibilità di dati economici di competenza in tempo reale (non necessità di elaborazioni batch per il calcolo di ratei e risconti)
 - > trasparenza operativa per gli utenti che non si occupano di controllo di gestione.

PIANO DEI CONTI

Descr. Classe	Codice	Descrizione mastro
Acquisti e Consumi	2101	Acq. Materiali
Acquisti e Consumi	2102	Acq. Accessori
Acquisti e Consumi	2103	Acq. Imballi
Acquisti e Consumi	2111	Consumi di MP
Acquisti e Consumi	2112	Consumi di Accessori
Acquisti e Consumi	2113	Consumi di imballi
Acquisti e Consumi	2201	Manodopera
Manodopera ed Altri costi...	2202	Costi per lavoratori
Manodopera ed Altri costi...	2203	Costi per servizi
Ammortamenti	2401	Ammortamenti Industriali
Ammortamenti	2402	Ammortamenti non indus...
Costi generali e di struttura	2601	Costi generali e di struttura
Costi generali e di struttura	2602	Costi Estranei

SCHEMI BUDGET

Reqa	Ordine	Codice	Descrizione sezione	Ordine	Voce	Descrizione voce	Conto	Descr. Conto
10	1	1	RISCAVI DA VENDITE	1	FATTURATI	Fatturato vendite prodotti	3101001	Vendite prodotti Finis
20	1	1	RISCAVI DA VENDITE	1	TOTAF...	Totale fatturato/ricavi	3101002	Vendite merci
50	5	5	COSTI PRINC	a	INDU-MP	Costi industriali, MP		
60	5	5	COSTI PRINC	b	INDU-LAV	Costi industriali, lav. est...		
70	5	5	COSTI PRINC	c	INDU-LAVI	Costi industriali, lav. interne		
130	5	5	COSTI PRINC	d	INDU-MG...	Movimentazione interna...		
80	5	5	COSTI PRINC	e	PROG-1	primo margine industriale L.		
90	7	7	ALTRI COSTI INDUSTRIALI	INDU-Q...	Costi industriali indiretti			
100	7	7	ALTRI COSTI INDUSTRIALI	PROG-2	Margine operativo Lordo			
40	17	4	COSTI COMMERCIALI	COMMAR...	Costi comm. - provvigioni			
140	17	4	COSTI COMMERCIALI	DIV-PERS	Costi commerciali ribaltat...			
110	18	9	COSTI DI STRUTTURA...	DIV-QCOS	Quote di spese generali			
120	18	9	COSTI DI STRUTTURA...	PROG-3	Margine a costi pieni			

La procedura utilizza un piano dei conti a quattro livelli, distinto da quello utilizzato per la contabilità generale, definito a livello di gruppo di aziende, impostato con le logiche del sistema del reddito. È possibile definire legami logici tra voci del piano dei conti di contabilità generale e voci del piano dei conti della contabilità analitica duplice contabile. Sono presenti appositi conti di collegamento per garantire la quadratura tra dati della contabilità generale e la contabilità analitica.

Si possono definire "modelli" di controllo ("schemi budget") per categorie omogenee di entità di riferimento ("tipologie di entità"). Per esempio definire schemi budget diversi per i vari tipi di commesse, che hanno voci di controllo (e di budgeting) diverse. Negli schemi si definiscono le singole voci (due livelli) e per ciascuna voce il collegamento con le voci del piano dei conti di contabilità analitica. Si possono pertanto modificare nel tempo gli schemi di controllo senza modificare la struttura del piano dei conti.

È possibile definire, nei modelli di controllo (schemi budget), righe con importi indicati da utente, calcolati da movimenti di contabilità analitica, righe di totalizzazione o di risultato intermedio (per es. per evidenziare i vari margini ai vari stadi), righe-voci determinate da formule, e righe-voci di ribaltamento costi da altri centri.

In particolare l'uso di voci di tipo 'formula' permette di evidenziare nelle stampe valori, anche complessi, non determinabili per semplice somma di movimenti. Per esempio, il costo del venduto calcolato di un prodotto, oppure il valore delle provvigioni calcolate inputabili alla commessa o al prodotto, e così via.

ENTITÀ DI RIFERIMENTO COSTI/RICAVI (DIMENSIONI)

SOTTOCONTO PDC DI CA: 'BASE' - BASE

Codice mastro: 2101 Acq. Materiali
Codice conto: 21010001
Descrizione 1: Contabilità generale

Unità di misura:
Richiedi date: Data di competenza economica

Opzioni:

- Conto di collegamento:
- Richiesta di indicazione centro: Opzionale
- Richiesta di indicazione commessa: No
- Richiesta di indicazione linea: Sì
- Richiesta di indicazione divisione: No
- Richiesta di indicazione stabilimento/filiale/negozio: No
- Richiesta di indicazione articolo/fase: Sì
- Richiesta di indicazione cliente: Opzionale

Si può scegliere quali entità gestire, a livello di gruppo di aziende e di singolo conto, una o più, tra le seguenti entità elementari:

- > centri di costo (produttivi, di struttura, di servizio)
- > commesse (produttive e non)
- > linee di prodotto
- > singoli prodotti/articoli
- > cliente
- > negozio-filiale-stabilimento produttivo
- > divisione commerciale

È possibile definire fino a quattro livelli di aggregazione budget (e consuntivi), di tipo gerarchico, per ciascuna entità elementare. Sono inoltre entità aggreganti disponibili la ditta e il gruppo di azienda.

BUDGET E REVISIONI

È possibile gestire dati economici preventivi per le sole entità (ed ai soli livelli) che risultino interessanti per l'utente. I valori sono espressi su base mensile, e possono essere gestiti con logiche multi revisione. Le revisioni possono essere archiviate con i relativi movimenti consuntivi, per poter ricostruire a posteriori la formazione di valori aggregati per singola voce di budget. Anche i valori a budget possono essere risultato di formule o di ribaltamento di altri valori a budget.

RIBALTAMENTI

Un sistema flessibile, basato su impostazione di driver in entrata e in uscita, consente di ottenere il ribaltamento di costi e ricavi tra centro e centro, e tra i centri produttivi e oggetti finali di riferimento (commesse, prodotti, clienti, divisioni commerciali, linee di prodotto, negozi). Tra i parametri utilizzabili per il ribaltamento, oltre a valori monetari e quantitativi derivanti da movimentazione di contabilità analitica, anche i metri quadri (la superficie occupata da ciascun centro) e le teste (il numero delle risorse assegnate al centro), nonché un valore numerico libero.

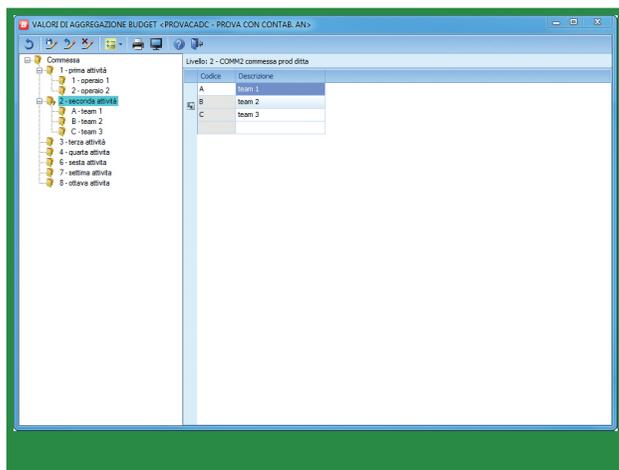
TIMESHEET

Strumenti specifici sono disponibili per la gestione (immissione, manutenzione) dei rapportini di manodopera (cosiddetti "timesheet") per l'imputazione a costi standard di attività delle risorse su commesse, clienti, centri di costo, ecc.

STAMPE E VISUALIZZAZIONI DI CONTROLLO

Sono disponibili strumenti per la verifica dei movimenti inputati e generati dal sistema. È possibile ottenere, in varie forme e modalità, conti economici, con dati consuntivi e/o preventivi, per ogni istanza di entità elementare o di aggregazione (per esempio: consuntivo del centro di costo "produzione prodotti sfusi", nel periodo richiesto, con evidenza dei singoli movimenti, con confronto con un periodo precedente).

MODULO "BUDGET E CONTROLLO DI GESTIONE"



È richiesta l'attivazione del modulo "Budget e controllo di gestione" se è necessaria una o più delle seguenti funzioni:

- > gestire (definire, mantenere) schemi budget a livello di gruppo di aziende, a livello di entità aggreganti di entità elementari (es per gruppi di commesse, o di centri, o di clienti)
- > gestire più revisioni di schemi di budget
- > gestire valori economici preventivi (dati di budget) sulle entità elementari di tipo cliente, articolo, divisioni, negozi - filiali - stabilimenti
- > gestire valori economici preventivi (dati di budget) su budget a livello di gruppo di aziende, a livello di entità aggreganti di entità elementari, con multirevisione
- > ottenere ribaltamenti a livello di budget (sui dati preventivi).

MIGRAZIONE DA MODULO "CONTABILITÀ ANALITICA"

Per gli utenti di Business Linea Net che hanno già a regime il modulo "Contabilità analitica" e che intendano adottare il nuovo sistema di controllo di gestione, è disponibile uno strumento che agevola la migrazione (sulla nuova logica e struttura) dei dati storici degli esercizi precedenti.

INTEGRAZIONE CON ALTRI MODULI DI BUSINESS

Il modulo "Contabilità analitica duplice contabile" è integrato con le funzionalità dei seguenti moduli:

- > Contabilità generale (detto modulo è un prerequisito per l'utilizzo del modulo cadc)
- > Vendite, Magazzino e Produzione, integrazione auspicabile sia in contesti produttivi di tipo manifatturiero, che in contesti di fornitura di servizi, o puramente commerciale.
- > Cespiti
- > Ritenute
- > Customer service
- > Datawarehouse (sono disponibili due specifici scenari per l'analisi di dati consuntivi alimentati con la Contabilità analitica duplice contabile).

Non sono disponibili al momento (nelle attuali release) funzioni di integrazioni con i moduli "Project management" e "Gestione punto vendita". Esse saranno rese disponibili in future versioni di Business Excellence Net.



NTS informatica S.r.l.
S.S. Rimini - San Marino, 142
47924 Rimini - Italy
tel. +39 0541 906611
fax +39 0541 906610

info@ntsinformatica.it



© Tutti i nomi di aziende e prodotti menzionati sono marchi registrati dei rispettivi proprietari.
NB: Il Produttore si riserva il diritto di apportare modifiche o variazioni alle caratteristiche del prodotto.

www.ntsinformatica.it