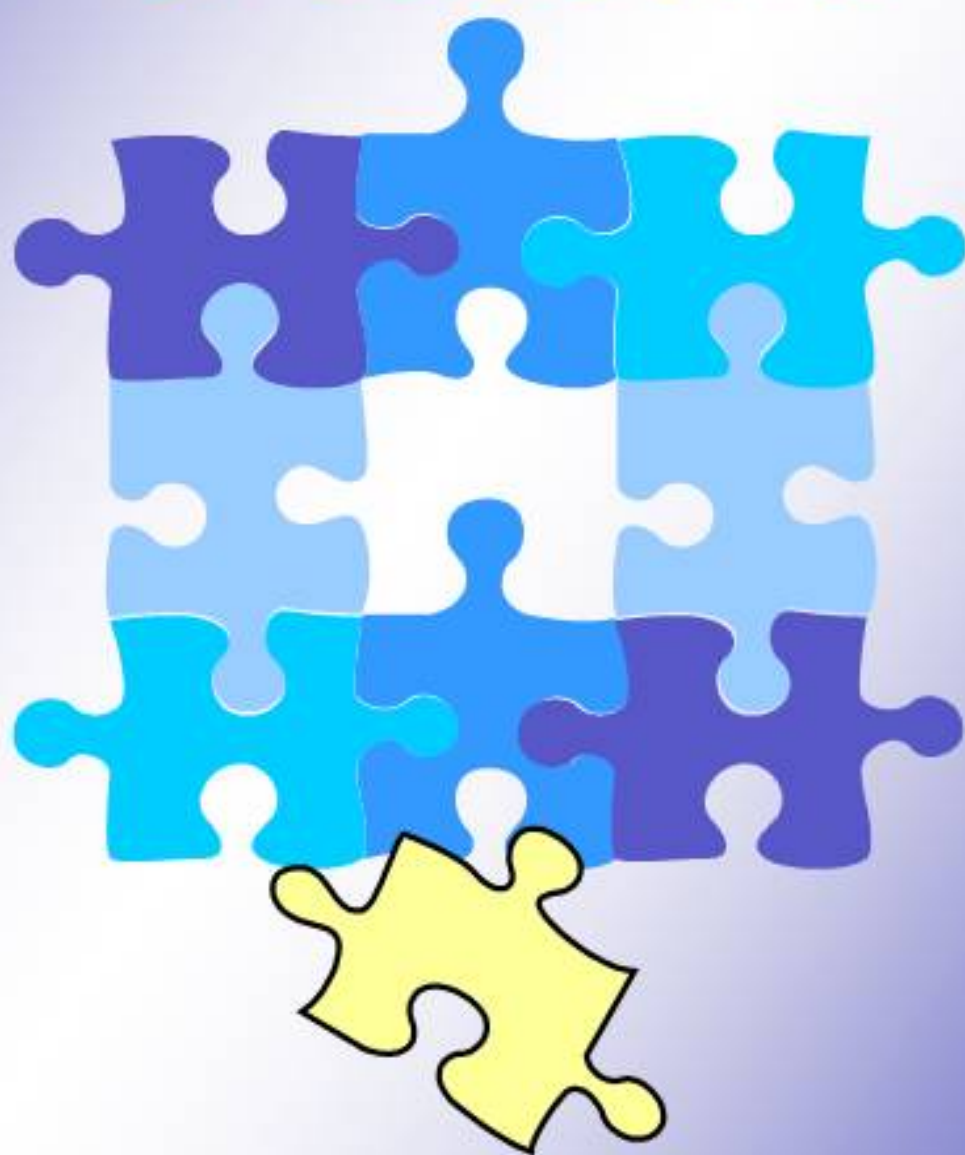


Programma per il Controllo di Gestione



CONSULTEAM
CONSULENZE AZIENDALI s.r.l.

“ Ri x W”

Programma per il Controllo di Gestione

Programma di riclassificazione dei bilanci

Funzionalità previste:

- √ Acquisizione automatica dei dati contabili dal piano base, dai centri di costo e dalle commesse e dalla contabilità previsionale.
- √ Assestamento automatico dei dati senza scrittura di partita doppia.
- √ Allineamento automatico dello stato patrimoniale al conto economico assestato.
- √ Acquisizione automatica dei dati extracontabili.
- √ Creazione di report riclassificati di natura economica e patrimoniale a mezzo formule (tipo excel) interpolando i dati di natura contabile con quelli di natura extracontabile.
- √ Utilizzo dei dati presenti nei report riclassificati per ulteriori report.

Creazione e gestione dinamica di :

- Business Plan
- Budget
- Consuntivi di periodo
- Gestione delle commesse
- Flussi di cassa
- Consolidati3
- Aggregati
- Comparazioni per periodi o esercizi
- Trendizzazioni e storicizzazioni di report
- Indici di bilancio
- Grafici

1) Impostazione del Piano dei Conti Contabile

Il piano dei conti contabile può essere riorganizzato in funzione delle successive fasi di assestamento e lettura dei dati.

Funzionalità previste:

- ✓ Accorpamento dei dati a diversi livelli (Mastro/mastrino/sottoconto ecc..)
- ✓ Collegamento con la contabilità analitica per:
 - Ø Centro di costo
 - Ø Commessa
- ✓ Collegamento automatico degli assestamenti con lo stato patrimoniale
- ✓ Collegamento con budget settoriali
- ✓ Filtri per la selezione dei conti da assestare
- ✓ Filtri per solo lettura

2) Importazione saldi mensili

L'importazione dei saldi dalla Contabilità/Centri di costo/Commesse è effettuata in forma automatica.

Vengono evidenziate le variazioni contabili relative ai mesi precedenti.

E' prevista l'importazione dei dati previsionali contabili.

3) Assestamento del Conto Economico/Centri di Costo/Commesse

La prima videata ha un funzione informativa, in essa viene proposto il piano dei conti contabile riorganizzato.

Conto RxxW	Descrizione	Mese	OK	Prec.	CContabile	assestamenti	P	Totale	Pr.cont.	Pr.assest.
60	ACQUISTI	1	No	3.038,00	3.038,00	0,00	No	3.038,00	3.038,00	0,00
6020	COSTI FORM E VENDITA	2	No	4.072,50	4.072,50	0,00	No	4.072,50	7.110,50	0,00
60200001	COMP. CONSULENTI PER CASH	3	No	231,00	231,00	0,00	No	231,00	7.341,50	0,00
60200003	COMP. CONSUL PER MxW	4	No	2.046,00	2.046,00	0,00	No	2.046,00	9.387,50	0,00

Per ogni singolo conto viene evidenziato:

- Ø I saldi mensili della precedente importazione
- Ø I saldi mensili dell'ultima importazione
- Ø I valori mensili degli assestamento inseriti
- Ø Il valori totali mensili successivi all'assestamento
- Ø I saldi progressivi dei dati contabili, degli assestamenti e dei totali
- Ø I Centri di Costo e le Commesse collegate al conto

Mese	OK	i.prec.	saldo contabili	Importo assestamento	P	Totale assestato	Progr. saldo	Importo assest.	Pr. totale
1		0,00	0,00	0,00	No	0,00	0,00	0,00	
2		186,45	2.186,45	0,00	No	2.186,45	2.186,45	0,00	2
3		0,00	0,00	0,00	No	0,00	2.186,45	0,00	2
4		737,80	2.737,80	0,00	No	2.737,80	4.924,25	0,00	4
5		470,40	2.470,40	0,00	No	2.470,40	7.394,65	0,00	7
6		119,02	119,02	0,00	No	119,02	7.513,67	0,00	7
7		0,00	0,00	0,00	No	0,00	7.513,67	0,00	7
8		0,00	0,00	0,00	No	0,00	7.513,67	0,00	7
9		681,00	681,00	0,00	No	681,00	8.194,67	0,00	8
10		720,40	1.720,40	0,00	No	1.720,40	9.915,07	0,00	8
11		125,90	5.125,90	0,00	No	5.125,90	15.040,97	0,00	15
12		720,60	1.720,60	0,00	No	1.720,60	16.761,57	0,00	15

Le funzionalità previste nella seconda videata dedicata all'assestamento sono:

- √ Ripartizione automatica degli assestamenti per range di periodo (anno, trimestre, dal...al...) per assestamento o per valore totale.
- √ Gestione del dettaglio degli assestamenti.
- √ Confronto con i budget (fino ad un massimo di tre) e con i dati dell'anno precedente.
- √ Calcolo degli scostamenti a valore ed in percentuale rispetto al budget ed all'esercizio precedente.
- √ Visibilità dei dati degli esercizi precedenti.

4) Impostazione struttura riclassificati

Tipo riga	Codice	Descrizione	Formula	Tipo	Budget B	Budget C
Normale	10	Ricavi da vendita hd/sw				
Normale	20	Ricavi da servizio consu	_S200	_S200	_S200	_S200
Totale	30	Totale ricavi	_R10 + _R20	_R10 + _R20	_R10 + _R20	_R10 + _R20
Normale	40	Acquisti Hd/Sw				
Iniziale	50	R.Iniziali				
Finale	60	R.Finali				
Totale	70	Costo Materia Prima	_R40 + _R50 - _R60	_R40 + _R50 - _R60	_R40 + _R50 - _R60	_R40 + _R50 - _R60
Totale	80	Margine Materia Prima	_R30 - _R70	_R30 - _R70	_R30 - _R70	_R30 - _R70
Normale	90	Costo Pers. tecnico inter				
Normale	100	Costo Consulenti esterni				
Normale	110	Provvigioni su consulenz	_S1100	_S1100	_S1100	_S1100
Normale	120	Royalties software				
Normale	130	Altri costi vari su assister				
Totale	150	Totale costi diretti vendit	_R90 + _R100 + _R110 + _R120	_R90 + _R100 + _R110 + _R120	_R90 + _R100 + _R110 + _R120	_R90 + _R100 + _R110
Normale	160	Costi di rappresentanza	_S1600 * _S200 / _EMESE11	_S1600 * _S200 / _EMESE11	_S1600 * _S200 / _EMESE11	_S1600 * _S200 / _EMESE11
Normale	170	Costi di viaggio e trasferit	_S1700 * _S200 / _EMESE11	_S1700 * _S200 / _EMESE11	_S1700 * _S200 / _EMESE11	_S1700 * _S200 / _EMESE11
Normale	180	Costi automezzi	_S1800 * _S200 / _EMESE11	_S1800 * _S200 / _EMESE11	_S1800 * _S200 / _EMESE11	_S1800 * _S200 / _EMESE11
Totale	190	Totale costi commerciali	_R160 + _R170 + _R180	_R160 + _R170 + _R180	_R160 + _R170 + _R180	_R160 + _R170 + _R180
Totale	200	Margine industriale	_R80 - _R150 - _R190	_R80 - _R150 - _R190	_R80 - _R150 - _R190	_R80 - _R150 - _R190
Normale	210	Leasing immobiliare	_S2100 * _S200 / _EMESE11	_S2100 * _S200 / _EMESE11	_S2100 * _S200 / _EMESE11	_S2100 * _S200 / _EMESE11
Normale	220	Spese telefoniche	_S2200 * _S200 / _EMESE11	_S2200 * _S200 / _EMESE11	_S2200 * _S200 / _EMESE11	_S2200 * _S200 / _EMESE11
Normale	230	Spese utenze	_S2300 * _S200 / _EMESE11	_S2300 * _S200 / _EMESE11	_S2300 * _S200 / _EMESE11	_S2300 * _S200 / _EMESE11
Normale	240	Cancelleria e stampati	_S2400 * _S200 / _EMESE11	_S2400 * _S200 / _EMESE11	_S2400 * _S200 / _EMESE11	_S2400 * _S200 / _EMESE11
Normale	250	Consulenze amministrativ	_S2500 * _S200 / _EMESE11	_S2500 * _S200 / _EMESE11	_S2500 * _S200 / _EMESE11	_S2500 * _S200 / _EMESE11
Normale	260	Spese varie amministrativ	_S2600 * _S200 / _EMESE11	_S2600 * _S200 / _EMESE11	_S2600 * _S200 / _EMESE11	_S2600 * _S200 / _EMESE11
Totale	290	Totale spese amministrativ	_R210 + _R220 + _R230 + _R24	_R210 + _R220 + _R230 + _R24	_R210 + _R220 + _R230 + _R24	_R210 + _R220 + _R230
Totale	300	Margine operativo	_R200 - _R290	_R200 - _R290	_R200 - _R290	_R200 - _R290
Normale	310	Interessi Passivi	\$3100 * _S200 / _EMESE11	\$3100 * _S200 / _EMESE11	\$3100 * _S200 / _EMESE11	\$3100 * _S200 / _EMESE11

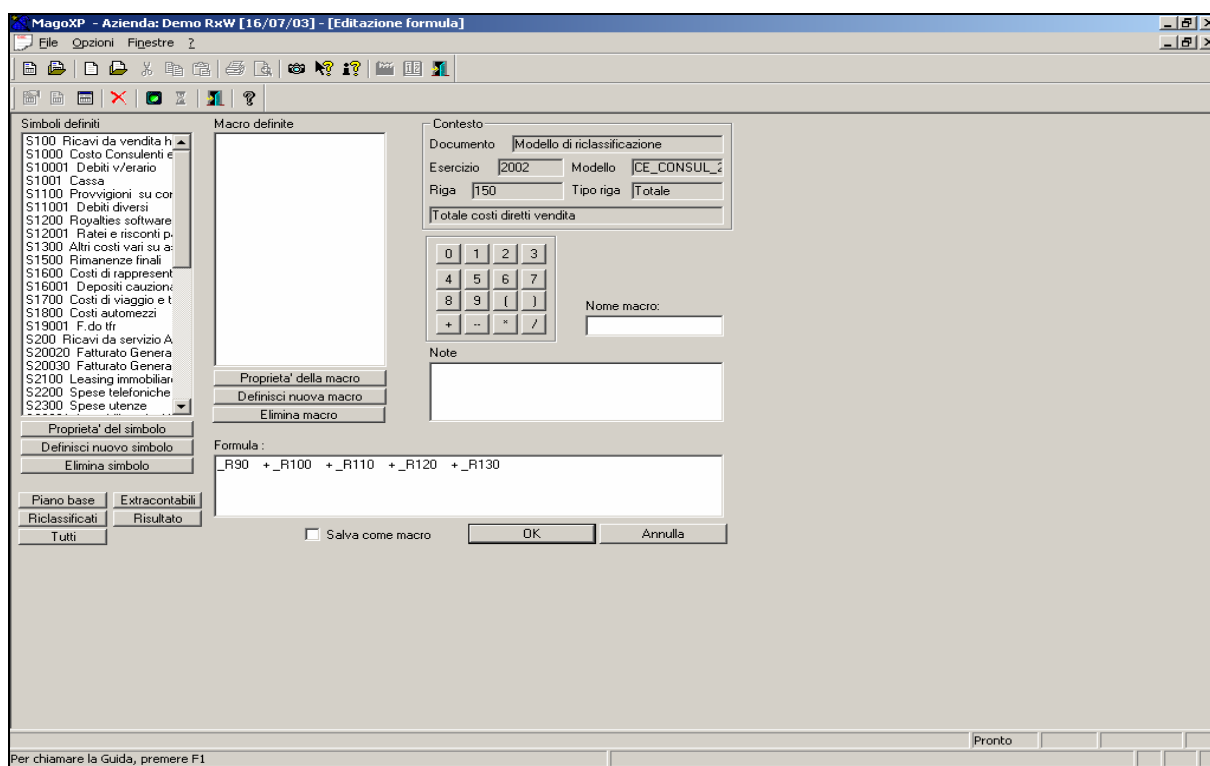
La procedura consente la creazione report di riclassificazione in forma libera. In questa fase viene definita la struttura di lettura dei dati contabili ed extracontabili.

Colonne e loro funzionalità:

- √ Tipo riga
 - Questa colonna consente la successiva gestione del dato in fase di stampa:
 - Ø Normale (Il dato viene totalizzato nella colonna progressiva).
 - Ø Totale (Il dato viene racchiuso da due righe separatrici).
 - Ø Iniziale (Nella colonna progressiva viene riportato il primo dato del range).
 - Ø Finale (Nella colonna progressiva viene riportato l'ultimo dato del range).

- √ Codice
Colonna dedicata al codice conto del report e determinerà l'ordinamento dei record in fase di stampa.
- √ Descrizione
Colonna descrittiva del record.
- √ Formula (sono disponibili dieci colonne formula)
Questa colonna contiene il collegamento con i dati contabili ed extracontabili. Con un doppio clic si accede alla sezione dedicata alle formule di collegamento.
- √ Budget (Sono disponibili tre colonne budget A,B,C)
In queste colonne sono previsti i collegamenti automatici del report di riclassificazione con i tre budget per i relativi confronti.

5) Impostazione formula e macro di collegamento

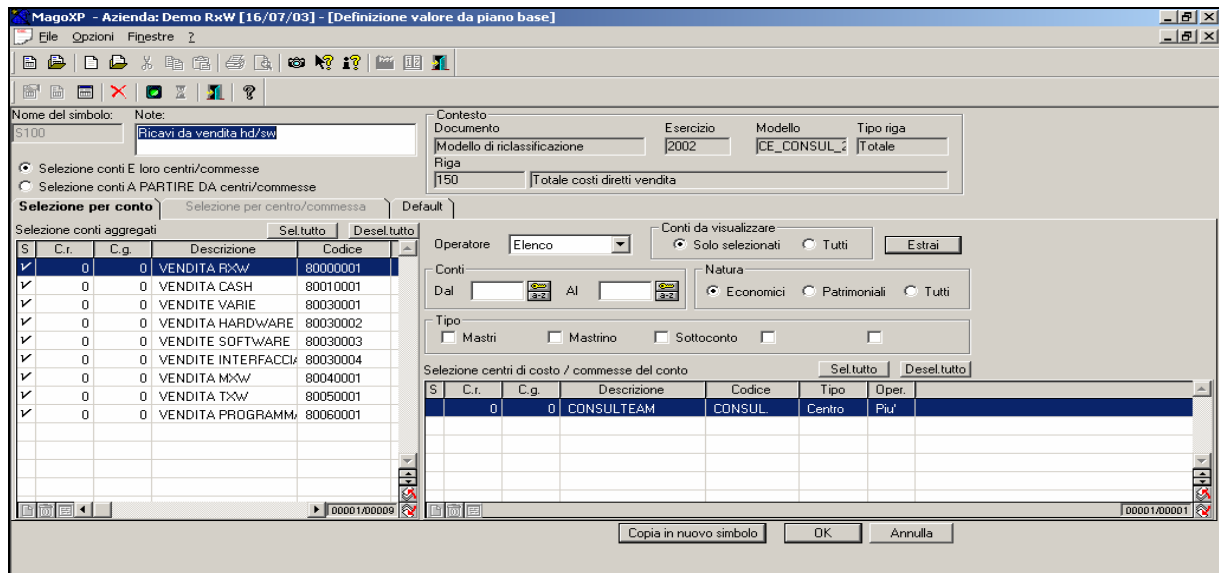


In questa fase viene creata la formula di collegamento tra il report riclassificato e la sorgente dati di natura contabile o extra contabile.

Questa soluzione consente di gestire in forma matematica i vari criteri di ribaltamento dei valori nei vari report riclassificati.

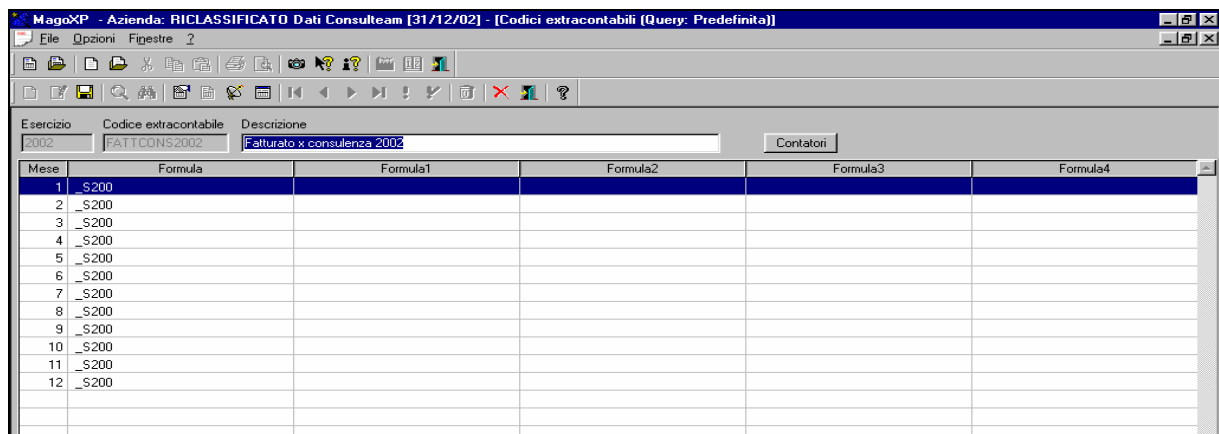
La formula consente inoltre la gestione dinamica dei criteri di ribaltamento dati (Divisione dei costi mensili in funzione dei fatturati divisionali mensili, dei metri quadri, delle ore lavorate ecc..)

6) Creazione delle formule di collegamento



Per la creazione delle formule di collegamento sono previste alcune facilitazioni di carattere operativo, quali range di intervallo, spunte ecc. e dei criteri matematici di gestione dei dati (medie, frequenze ecc..)

7) Impostazione ed inserimento tabelle dati extracontabili.



La procedura consente la creazione di tabelle dati in forma libera.

Colonne e loro funzionalità:

- √ Mese.
- ∅ Colonna dedicata all'inserimento dei mesi
- √ Formula (sono disponibili dieci colonne formula).
- ∅ Questa colonna contiene il collegamento con i dati contabili ed extracontabili o valori . Con un doppio clic si accede alla sezione dedicata alle formule di collegamento.

8) Inserimento budget e creazione dati per il budget finanziario

Esercizio 2003 **Tipo budget** A **Descrizione** COMP. CONSULENTI X CONS. AZIEND

Conto raggruppato 62010001

Centro/commissa **Centro** **Tipo** COMP. CONSULI

Data creazione 16/07/03 **Ultima modifica** 16/07/03 **Genera budget finanziario**

Calcolo importi
 Totale Trimestre Formula **Calcola**

Totale budget 45.000,00 Range (es. 1-3 o 1.2.3)

Totale I trimestre Totale III trimestre

Totale II trimestre Totale IV trimestre

Formula

Mese	Importo	Progressivo	Codice IVA	Descrizione	Cond. pagamento	Descrizione
1	3.750,00	3.750,00				
2	3.750,00	7.500,00				
3	3.750,00	11.250,00				
4	3.750,00	15.000,00				
5	3.750,00	18.750,00				
6	3.750,00	22.500,00				
7	3.750,00	26.250,00				
8	3.750,00	30.000,00				
9	3.750,00	33.750,00				
10	3.750,00	37.500,00				
11	3.750,00	41.250,00				
12	3.750,00	45.000,00				

Come standard sono previsti tre budget in linea con i dati consuntivi. La creazione del budget genera in automatico i flussi di cassa che possono essere successivamente integrati e letti in appositi report. Relativamente agli inserimenti sono previsti forme facilitate di ripartizione dei dati.

Aprile
Valore

Marzo
Valore

Febbraio
Valore

Gennaio
Valore

Descrizione
Fatturato Generale esercizio 2002
Fatturato Generale esercizio 2003
Fatturato 2003 x consulenza
Fatturato 2003 x Vendita SW e HD

65.939
81.318
51.644
29.674

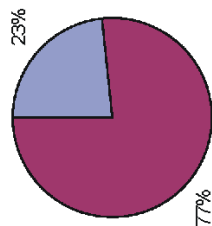
50.596
47.252
40.272
6.980

Valore

Descrizione
Ricavi da vendita hd/sw
Ricavi da servizio consulenza
Totale ricavi

48.697
160.733
0

■ Ricavi da vendita hd/sw
■ Ricavi da servizio consulenza



Acquisti Hd/Sw

R.Iniziali

R.Finali

Costo Materia Prima

Margine Materia Prima

Costo Pers. tecnico interno x formazione e assistenz
Costo Consulenti esterni x formazione e assist.

Provvigioni su consulenze aziendali

Royalties software

Altri costi vari su assistenze e formazioni

Totale costi diretti vendita

Costi di rappresentanza

Costi di viaggio e trasferite

Costi automezzi

Totale costi commerciali

Margine industriale

Leasing immobiliare

Spese telefoniche

Spese utenze

Cancelleria e stampati

Consulenze amministrative e Legali

Spese varie amministrative

Totale spese amministrative

Margine operativo

Interessi Passivi

Spese Bancarie

Totale oneri finanziari

Ammortamenti

Totale ammortamenti

Oneri straordinari

Proventi straordinari

Totale oneri e proventi straordinari

Totale costo struttura

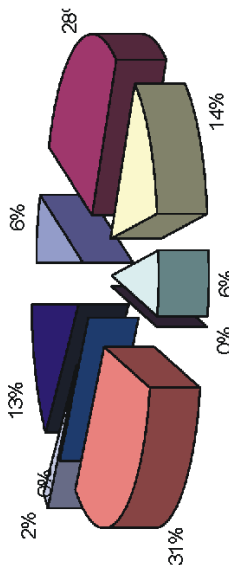
Utile / Perdita Esercizio

Rapporto fatturato

Rapporto costi diretti

Costi di struttura

■ Acquisti Hd/Sw
■ Costo Pers. tecnico interno x formazione e assistenza
■ Costo Consulenti esterni x formazione e assist.
■ Provvigioni su consulenze aziendali
■ Royalties software
■ Altri costi vari su assistenze e formazioni
■ Costi di rappresentanza
■ Costi di viaggio e trasferite
■ Costi automezzi



■ Leasing immobiliare
■ Spese telefoniche
■ Spese utenze
■ Cancelleria e stampati
■ Consulenze amministrative e Legali
■ Spese varie amministrative
■ Interessi Passivi
■ Spese Bancarie
■ Ammortamenti
■ Oneri straordinari

