



Extended Management Accounting

Contabilità Analitica e Analisi della Profittabilità

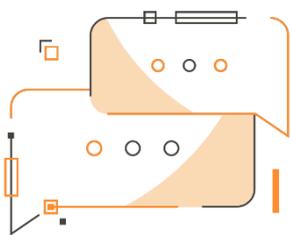
cliente/articolo in Microsoft Dynamics 365 Business Central



Extended Management Accounting

App per Microsoft Dynamics 365 Business Central

Extended Management Accounting estende le funzionalità della Contabilità Analitica e consente l'implementazione dell'Analisi Profittabilità cliente/articolo in Dynamics 365 Business Central.



Desideri creare facilmente il piano dei conti di Contabilità Analitica in funzione di quello di Contabilità generale? Vuoi gestire driver e allocazioni? Desideri creare scenari di analisi e verificarne in dettaglio i dati?

Come funziona

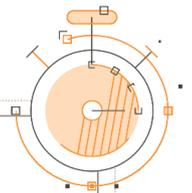
Extended Management Accounting offre una contabilità analitica gestita con il sistema duplice contabile.

- Ha un piano dei conti dei conti separato e lavora in partita doppia
- Sincronizza la contabilità generale e la contabilità per competenza
- Ha una gestione delle allocazioni e dei driver facilmente implementabili
- Ha un modello di gestione dei costi libero (direct costing, full costing, etc.)

Guida Rapida

I primi step per essere subito operativi:

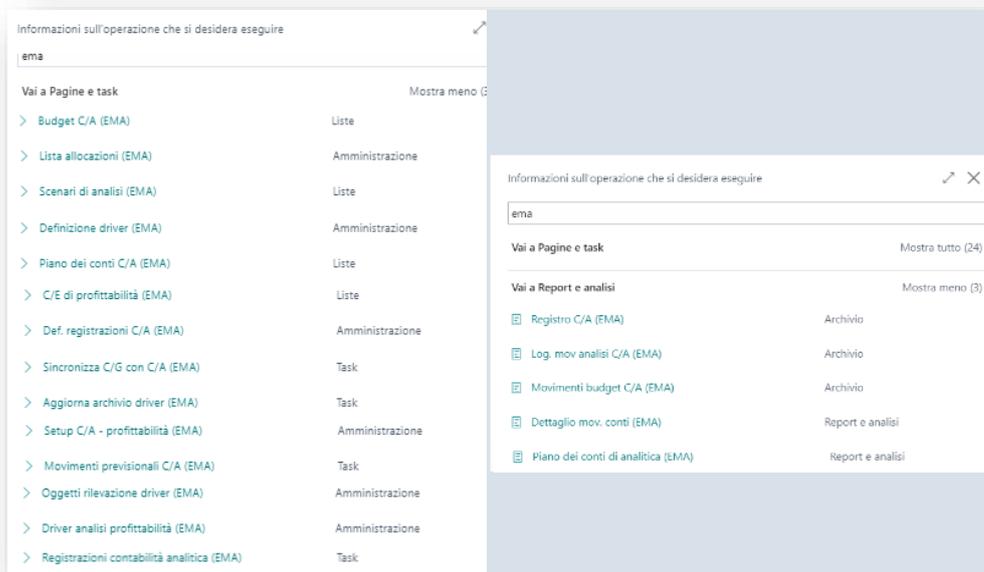
1. Effettua i setup C/A - profittabilità
2. Valuta diversi scenari di analisi
3. Verifica i dati





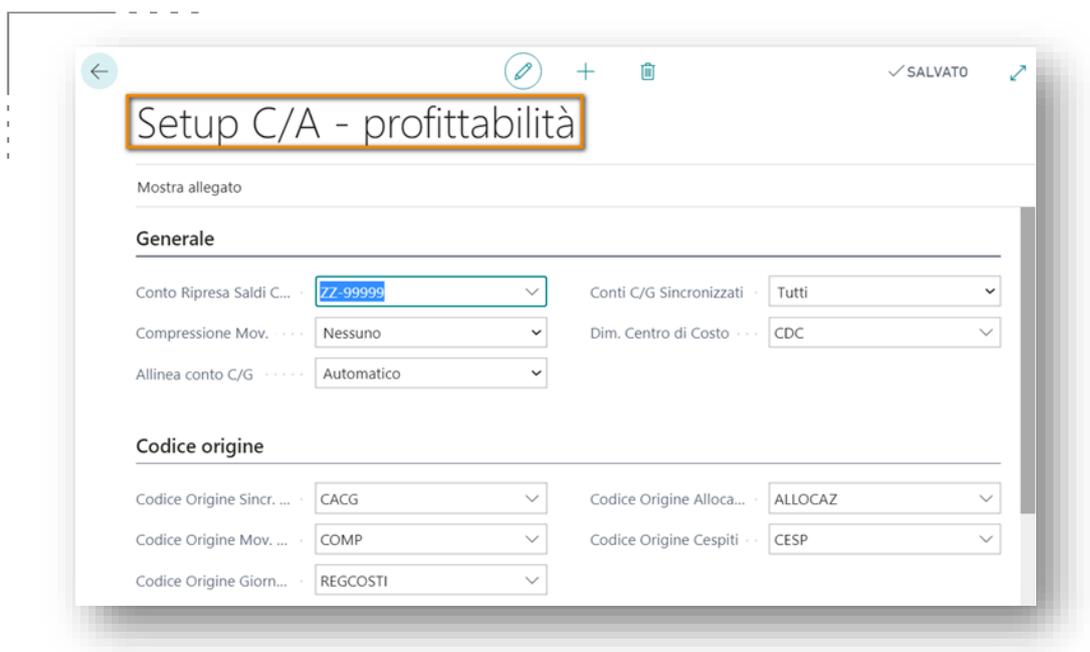
Extended Management Accounting - SOMMARIO

Premere ALT + Q e digitare "EMA" per vedere un elenco delle funzionalità coinvolte:



Contabilità analitica

Il setup consente di impostare i parametri di base per il corretto funzionamento dell'applicazione:



Dettaglio dei principali campi:

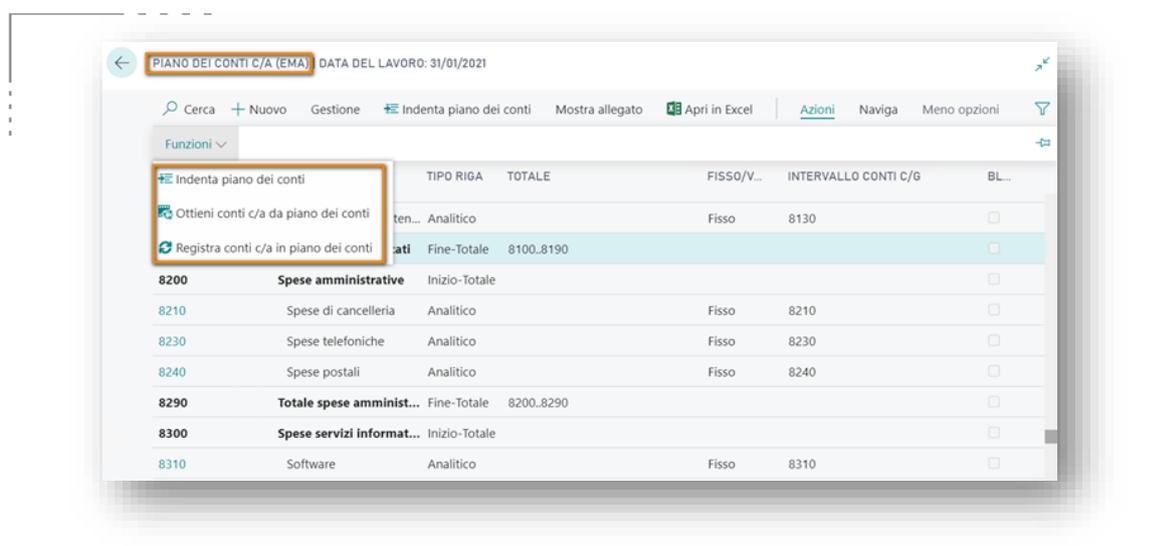
| Campo | Descrizione |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Conto ripresa saldi C/G | è il conto che è necessario creare nel piano dei conti di analitica e che il sistema utilizza come contropartita di tutti i movimenti che vengono riportati dalla C/G alla C/A; da valorizzare nel caso di sincronizzazione del solo conto economico. |
| Compressione Mov | indica la logica di accorpamento dati con cui vengono trasferiti i record dalla COGE alla COAN. La compressione minima dei movimenti è sempre il giorno anche se è presente l'opzione "Nessuno". I valori vengono accorpati per Periodo-Conto-Dimensioni; |
| Allinea conto C/G | indica come deve avvenire l'allineamento tra i conti del PdC COGE e quello di COAN. Le opzioni possibili sono: <ul style="list-style-type: none"> Nessun Allineamento; Automatico: quando viene creato un conto C/G, viene creato automaticamente il relativo conto nel PdC C/A. Richiesta di conferma: quando viene creato un conto C/G, viene richiesta conferma all'utente per procedere alla creazione del relativo conto C/A (valorizzando anche, 1 ad 1, il campo "Range conti C/G" del conto C/A). |
| Conti C/G Sincronizzati | consente di indicare quali conti debbano essere riportati in C/A, le opzioni sono "Tutti" oppure "Conti Economici"; |
| Dim. Centro di Costo | è necessario indicare il codice della dimensione globale a cui sono associati i centri di costo. |

Piano dei conti C/A (EMA)

Il Piano dei conti di Contabilità Analitica può essere collegato a quello COGE in modalità 1 ad 1, N ad 1 o, nel caso in cui sia necessario, 1 ad N: i saldi (COGE + simulati) dei conti COGE vengono riportati in quelli di COAN.

Per creare il PdC COAN in funzione di quello COGE, è possibile eseguire le seguenti due funzioni che troviamo nella pagina del Piano dei Conti C/A:

- Ottieni conti c/a da piano dei conti:** copia i conti del PdC COGE nel PdC COAN, in funzione del campo "Conti C/G sincronizzati".
- Registra conti c/a in piano dei conti:** analizza i conti di C/A ed aggiorna (se cambiato) il valore campo "Nr. conto C/A", dei conti C/G presenti nel campo "Intervallo conti C/G".





Il campo "Intervallo conto C/G" mostra il conto o i conti COGE collegati allo specifico conto C/A.

Sincronizza C/G con C/A (EMA)

Per sincronizzare i saldi, è necessario lanciare la procedura "Sincronizza C/G con C/A (EMA)":

La procedura esegue prima la funzione "Registra conti c/a in piano dei conti" e poi trasferisce i movimenti C/G e simulati in contabilità analitica, a partire dall'ultima sincronizzazione effettuata in precedenza.

Lista allocazioni (EMA)

Le allocazioni possono essere utilizzate per:

- Raggruppare valori: totalizzare tutti i costi rilevati dalla contabilità in un unico conto di analitica che identifica un oggetto di costo;
- Ripartire valori: suddividere i costi rilevati in un unico conto di contabilità generale in più conti di analitica che identificano oggetti di costo differenti.

Le "Schede di Allocazione" permettono il ribaltamento dei costi indiretti imputati su conto/dimensioni, su altre combinazioni di conto/dimensioni (es.: su CDC, Divisioni, etc.).

I driver utilizzati nelle allocazioni possono essere di 2 tipologie:

- Fissi: ovvero percentuali di allocazione indicate nelle righe della scheda di allocazione.
- Dinamici: il sistema legge le tabelle di «movimenti driver» in base alle quali calcola le percentuali di allocazione da utilizzare.



← LISTA ALLOCAZIONI (EMA) DATA DEL LAVORO: 31/01/2021

Cerca + Nuovo Gestione Report Mostra allegato Apri in Excel

| CODICE ↑ | NOME | LIVELLO | STATO | SEQUENZA |
|----------|--------------------------------|---------|-------------|----------|
| AP100 | Allocaz. Costi Area Prod. 100 | 5 | Certificata | 0 |
| AP300 | Allocaz. Costi Area Prod. 300 | 5 | Certificata | 0 |
| TEST | Allocaz. % CDC A-0007 | 1 | Certificata | 0 |
| TEST1 | Allocaz. Variabile Spese vend. | 1 | Certificata | 0 |
| TEST2 | Allocaz. Driver Dip. per CDC | 1 | Certificata | 0 |
| TEST3 | Allocaz. Driver Ore Macchina | 1 | Certificata | 0 |

Le differenti schede di allocazione vengono eseguite in ordine crescente di Livello; a parità di livello l'esecuzione avviene in funzione del campo "Sequenza" o, in alternativa (se il valore della sequenza è pari a zero), in base al campo Codice (ordine alfanumerico).

Budget C/A (EMA)

Attraverso questa pagina è possibile gestire il Budget C/A per Periodo e Dimensioni, definendo quattro dimensioni per ogni budget, oltre alle 2 globali.

Budget C/A (EMA) Data del lavoro: 30/06/2025

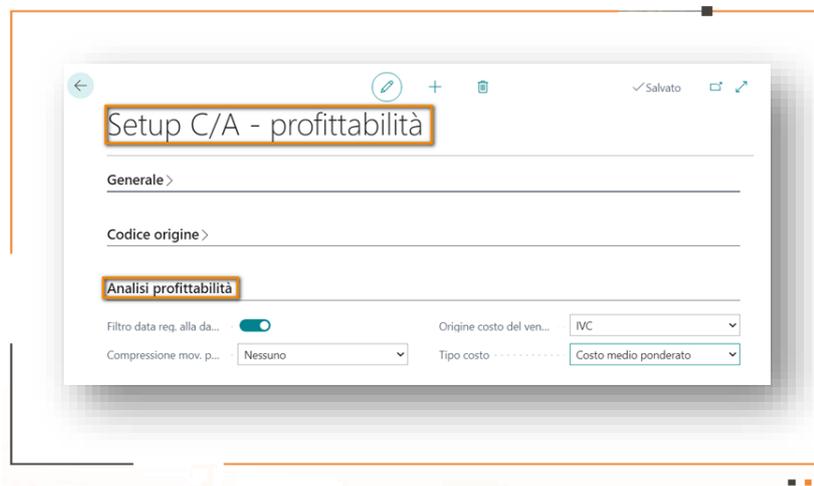
Cerca + Nuovo Modifica lista Elimina Modifica budget Apri in Excel

| Nome ↑ | Descrizione | Cod. dimens. globale 1 | Cod. dimens. globale 2 | Budget codice dimensione 1 | Budget codice dimensione 2 | Budget codice dimensione 3 | Bu dir |
|-----------|-----------------|------------------------|------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|--------|
| → 2021-CA | Budget C/A 2021 | CDC | PROGETTO | | | | |

Il periodo di inserimento e visualizzazione dati può essere selezionato dall'utente; in ogni colonna e per ogni combinazione di Conto C/G - Dimensioni, è possibile inserire il valore del budget. È inoltre possibile esportare in Excel la matrice e compilarla, reimportare da Excel il budget modificato e/o creare un nuovo budget come copia di un altro già presente.

Analisi della Profittabilità

L'analisi della profittabilità consente di ottenere tramite EMA un conto economico di marginalità per cliente/articolo (ed aggregati di queste due entità). Si tratta di uno schema di conto economico a costo del venduto. La struttura di questo conto economico è pressoché libera, una volta definite le righe, sarà necessario indicare per ciascuna riga l'origine del dato. Il setup relativo all'Analisi delle profittabilità viene eseguito all'interno del "Setup C/A – profittabilità" nella sezione denominata appunto "Analisi profittabilità".



| Campo | Descrizione |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Compressione mov. profittabilità: | Nessuno, Mese, Giorno, Massimo -> identifica la logica di accorpamento dei movimenti di vendita. Il valore "Nessuno" consente di visualizzare le righe dei singoli documenti di vendita, alle quali vengono assegnate le differenti tipologie di costo. Il livello "Massimo" di compressione gestito è dato da cliente-articolo-periodo-combinazioni di dimensioni; |
| Origine costo del venduto da | consente di scegliere la logica di recupero/calcolo del costo del venduto; |
| Tipo Costo: | costo con il quale valorizzare il costo del venduto; |
| Filtro data reg. alla data fattura | consente di definire se considerare la Data di registrazione della fattura o della spedizione nel calcolo dei movimenti di fatturato. |

Esempio C/E di Profittabilità

← CONTO ECONOMICO PROFITABILITÀ (EMA)

Cerca + Nuovo Gestione Indenta piano dei conti Pagina

| Nr. | Nome | Tipo origine | Tipo riga | Totale | Bloc... |
|-------|------------------------------------|-----------------|---------------|--------------|-------------------------------------|
| 01000 | Fatturato Netto | | Inizio-Totale | | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 01100 | Fatturato | | Inizio-Totale | | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 01101 | Fatturato di riga | Ricavi | Analitico | | <input type="checkbox"/> |
| 01105 | Sconti commerciali di ri... | Sconti riga | Analitico | | <input type="checkbox"/> |
| 01110 | Sconti commerciali di fa... | Sconti fattura | Analitico | | <input type="checkbox"/> |
| 01199 | Tot. Fatturato | | Fine-Totale | 01100..01199 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 01200 | Rettifiche a ricavi | | Inizio-Totale | | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 01210 | Bonus a clienti | Costo vendi... | Analitico | | <input type="checkbox"/> |
| 01299 | Tot. Rettifiche a ricavi | | Fine-Totale | 01200..01299 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 01400 | Ricavi per addebiti clienti | | Inizio-Totale | | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 01405 | Ricavi per addebito tras... | Add. art. Ve... | Analitico | | <input type="checkbox"/> |
| 01410 | Ricavi per spese access... | Add. art. Ve... | Analitico | | <input type="checkbox"/> |
| 01499 | Tot. Ricavi per addebiti... | | Fine-Totale | 01400..01499 | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 01999 | Tot. Fatturato netto | | Fine-Totale | 01000..01999 | <input checked="" type="checkbox"/> |

Il campo "Tipo origine" determina la logica di alimentazione del singolo conto e prevede una serie di opzioni predefinite.

SCHEDA C/IND | DATA DEL LAVORO

01101 · Fatturato

Mostra allegato

Generale >

Parametro

Nome2

Tipo origine

Tipologia costo aggiuntivo

Codeunit di calcolo (pers.)

Funzione Custom

Calcola con segno opposto

Ricavi netti
Ricavi
 Sconti
 Sconti riga
 Sconti fattura
 Add. art. Vendita
 Costo Tot.
 Costo Materiale
 Costo Manodopera
 Costo L.E.
 Add. Acquisto
 C/A
 C/IN
 Costo vendita pers.
 Costo finale pers.
 Articolo
 Clienti
 Ricavi

Sales

✓ SALVATO

Scrivi importi a zero

Nr. conto C/A

Codice Driver

Colonna Driver

Base Spalmatura



È comunque possibile definire, attraverso il valore “Costo vendita pers.”, una codeunit ed una funzione ad hoc attraverso le quali recuperare dati altre tabelle presenti a sistema, secondo una logica specifica.

Da standard è possibile utilizzare le seguenti funzioni pre-codificate:

- PROVV: consente di recuperare il costo provvigionale (maturato) della singola riga di vendita dall'apposita App “Commissions (CMS)”
- PREMICLI: consente di recuperare l'importo del bonus assegnato alla singola riga di vendita dall'apposita App “Sales and Purchase Bonus (SPB)”
- TRASP: consente di recuperare l'importo del costo di trasporto assegnato alla singola riga di vendita dall'apposita App “Transport Costs”

Driver di profittabilità

Consentono di allocare costi sul fatturato di vendita (Colonna driver) in funzione di filtri impostati su campi e/o dimensioni presenti nelle righe di vendita. Nell'esempio seguente i costi di marketing vengono spalmati sulle righe di fatturato in funzione del valore della dimensione «Divisione».

Scenari di analisi (EMA)

Per alimentare il CE di Profittabilità, dopo aver calcolato il costo del singolo articolo (per es. tramite App “IVC”), è necessario tornare nella Scheda Analisi C/A ed eseguire la funzione “Aggiorna analisi della profittabilità”. Al termine dell'elaborazione il campo “Stato profittabilità” nella sezione Statistiche riporterà il valore “Allocati Indiretti”.



← SCHEDA ANALISI C/A
✎ + 🗑
✓ SALVATO

2020-08

🔄 Aggiorna analisi C/A
🔄 Aggiorna analisi C/Ind.
Azioni Naviga Meno opzioni

Generale >

C/Ind.

| | | | |
|---------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|
| Compressione Mov. | Nessuno | Cod. periodo costi art... .. | 2020-08_1 |
| Costo Venduto Da | Valorizzazione Magazzino | Tipo costo | Costo Medio Ponderato |
| Nome prospetto cost... .. | | | |

Statistiche

| | |
|----------------------------|-------------------|
| Data Ultima Modifica | Stato C/A |
| Modified By | Stato C/Ind. |

| Campo | Descrizione |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Aggiorna l'analisi della profittabilità | alimenta la tabella di dettaglio "Movimenti C/IND", consultabile tramite il C/E di Profittabilità |
| Naviga->Scheda di analisi della profittabilità | tramite il pulsante è possibile accedere al C/E di Profittabilità, filtrato in funzione de Cod. analisi di partenza |

Attiva una Sottoscrizione

Le funzionalità della app Extended Management Accounting per Microsoft Dynamics 365 Business Central richiedono una sottoscrizione.

Tale sottoscrizione si può attivare dalla page Pannello di controllo sottoscrizioni oppure direttamente dai messaggi di notifica che il sistema propone, cliccando sul link che consente di avviare il wizard delle sottoscrizioni.

Contattaci per ogni dubbio o richiesta di informazione:

www.eos-solutions.it/en/contact-support.html



www.eos-solutions.it