

20.0.0. Flussi di Cassa (Cash Flow)¹



Il contenuto di questo documento è riferito a:

- SIGLA Ultimate
- SIGLA Start Edition
- SIGLA versione 3



Il contenuto di questo documento non è riferito a:

- START Multiuser
- START Client/Server

20.1.0. Introduzione

I flussi di cassa misurano l'aumento o la diminuzione, in un periodo temporale stabilito, dell'ammontare di risorse liquide presenti nell'impresa, costituite essenzialmente dai valori di cassa e dai conti bancari.

Per una buona gestione del Cash Flow, è utile sviluppare proiezioni dello stesso, nel tempo, prevedendo i flussi determinati dal ciclo attivo e passivo o da altre uscite/entrate, non ancora registrate nel sistema informativo, ma di cui si prevede già l'ammontare e il periodo di intervento.

Per fare questo si è scelto di suddividere la funzione in due precise fasi:

- La selezione dei flussi
- La presentazione sia numerica che grafica nel tempo delle entrate/uscite ottenute.

20.2.0. La Selezione dei flussi

L'ambiente di selezione permette di scegliere e regolare le singole fonti di entrata e di uscita.

Figura 1

Per ogni flusso selezionato si calcolano le entrate/uscite monetarie, cercando di attribuire la data più probabile (data di registrazione) in cui si manifesteranno effettivamente.

¹ Data ultimo aggiornamento: 18/03/2020.

Ogni elemento è valutato secondo una scala di attendibilità decrescente (campo **Attendibilità**), determinata dalla natura del flusso da cui proviene ed ha la seguente classificazione:

- **Cassa o Banca (1)**: sono entrate/uscite certe e rappresentano la liquidità immediatamente disponibile o il debito consolidato se negative.
- **Effetti/RID/Imposte (2)**: indicano le entrate relative a effetti/RID bancari in scadenza (Clienti) oppure entrate/uscite relative ad Imposte (come IVA) o Tributi (Irpef, Inps, Enasarco).
- **Crediti Cliente (3)**: sono le entrate previste in relazione alle scadenze sospese verso clienti ancora da incassare.
- **Debiti Fornitori (4)**: sono le uscite previste riguardo alle scadenze, sospese verso fornitori.

Questa tipologia è detta, in seguito, **Sicurezza** ed è identificata con un numero che va 1 a 4 in senso decrescente: (1) Cassa/Banca, (2) Effetti/RID/Imposte, ecc.

Rileviamo ulteriormente che il grado di **Sicurezza** costituisce una valutazione di merito del singolo flusso.

Ognuna delle entrate/uscite monetarie così determinate, costituisce un movimento di Cash Flow.



Quest'ambiente memorizza le scelte fatte dall'utente nell'ultima selezione eseguita e le ripropone nella selezione successiva, anche dopo essere usciti e rientrati nella funzione o dal prodotto. La memorizzazione è per codice ditta e in locale al PC. Per annullare completamente le selezioni e ripristinare i valori di default originali della funzione si può usare il bottone **Nuovo**.

Ad ogni cambiamento di rilascio del prodotto il file che memorizza le ultime scelte è cancellato automaticamente.

20.2.1. Pagina Generali

Data: permette di immettere le date di inizio e fine dell'intervallo temporale da selezionare.

- **Da**: data inizio periodo. Se vuota è riempita con la data d'inizio dell'ultimo esercizio aperto (in senso contabile) che costituisce in ogni caso il valore minimo selezionabile.
- **A**: data fine periodo. Se vuota è riempita con la data di fine dell'ultimo esercizio creato.

Al: data di riferimento scaduto. Rappresenta la data odierna. Il valore di default è la data di sistema.

Le date di selezione determinano la finestra temporale nella quale mostrare il dettaglio dei movimenti di Cash Flow, generati dai vari tipi di flusso.

I movimenti con data minore della **Data Da** (data inizio) possono essere inclusi oppure no in corrispondenza delle opzioni nel riquadro **Apertura** (si riferisce al *Saldo di Apertura*):

- **Calcolato**
- **Manuale**

Scegliendo **Calcolato**, i movimenti di Cash Flow calcolati dai diversi flussi che hanno una data di registrazione minore della **Data Da** (data inizio) sono cumulati, in modo da formare un progressivo di apertura che ha una data immediatamente precedente, alla data inizio immessa a video.

Scegliendo **Manuale**, i movimenti con data minore della data inizio sono esclusi. Il progressivo di apertura è quello immesso manualmente dall'utente.

I movimenti di Cash Flow calcolati dai diversi flussi con data maggiore di **Data A** sono esclusi dalla selezione.

Flussi Contabili Prevedibili: permette di selezionare ogni singolo flusso contabile che da luogo ad entrate/uscite monetarie.

- **Registrazioni Contabili:** seleziona:
 - Movimenti di contabilità generale imputati a sottoconti di tipo Cassa/Banca (Monetari), né sospesi, né di sola analitica. *Sicurezza* vale 1.
 - Effetti presentati e non esitati. *Sicurezza* vale 2.
 - Clienti: Scadenze ancora da incassare, effetti non presentati. *Sicurezza* vale 3
 - Fornitori: Scadenze ancora da pagare *Sicurezza* vale 4.

Movimenti di contabilità generale imputati a sottoconti di tipo Cassa/Banca

I sottoconti sono di tipo Cassa/Banca se in anagrafica (Tabella *Sottoconti*) hanno l'opzione **Tipo cassa/banca (flussi di cassa)** abilitata. La data di estrazione dei movimenti può essere la data di registrazione oppure la data di competenza in corrispondenza delle opzioni:

- **Saldo per data registrazione**²: in questo caso se nel riquadro **Apertura** è stato scelto **Calcolata**, il saldo di apertura relativo ai movimenti contabili è calcolato selezionando tutti i movimenti relativi a sottoconti di tipo Cassa/Banca precedenti alla data di inizio, selezione mostrata a video nel riquadro **Data**, campo **Da**.
- **Saldo per data competenza**³: in questo caso, se nel riquadro **Apertura** è stato scelto **Calcolata** il saldo di apertura, relativo ai movimenti contabili, è calcolato selezionando tutti i movimenti relativi a sottoconti di tipo Cassa/Banca; è calcolata tenendo conto della competenza contabile per esercizio. Quindi la data di inizio selezione per il calcolo del saldo di apertura corrisponde alla data di inizio del primo esercizio aperto e non chiuso⁴.

L'opzione **Considera reg. di simulazione** permette di includere anche i movimenti effettuati con casuali contabili di simulazione.

Il grado di Sicurezza per questi elementi è 1.

Scadenze ancora da pagare / incassare, effetti non presentati o presentati e non esitati

Le Scadenze ancora da pagare /incassare sono selezionate secondo la data di scadenza. Se la data di scadenza è superiore (>) alla **Data A**, le scadenze sono escluse dall'estrazione. Se la data di scadenza è inferiore (<) alla **Data Da**, le scadenze sono totalizzate in unico movimento di apertura con data immediatamente precedente alla **Data Da** nel caso si sia scelto Saldo di Apertura **Calcolato**. Se si è scelto Saldo di Apertura **Manuale** le scadenze sono escluse dalla selezione.

L'opzione **Considera rit. nei pagamenti** permette di spostare la data di scadenza di un numero di giorni pari al valore del campo **Giorni Ritardo Pagamenti** delle anagrafiche clienti. Quest'opzione vale solo per le scadenze dei clienti⁵.

Gli effetti non presentati o presentati e non esitati sono selezionati secondo la data di scadenza se l'effetto non è ancora presentato, oppure secondo la data di esitazione⁶ se l'effetto

² Saldo liquido.

³ Saldo illiquido.

⁴ Si ricorda che SIGLA opera sempre sull'ultimo esercizio creato se questo è aperto, oppure in sovrapposizione con il precedente che deve essere in questo caso obbligatoriamente aperto e non chiuso (sovrapposizione di esercizio).

⁵ Si ricorda che questo campo dell'anagrafica clienti può essere immesso manualmente o calcolato tramite la funzione **Calcolo giorni ritardato pagamento** disponibile nel programma di *Configurazione*, al menù *Servizi*. Si consiglia di consultare il Capitolo 2, Configurazione del Manuale Utente.

⁶ Per data di esitazione si intende il valore del campo MOVCO.DATAMATURA che è calcolato al momento della presentazione dell'effetto tramite la funzione Gestione Distinte. Si consiglia di consultare il Capitolo 05.02 al paragrafo 05.02.03. La data di esitazione corrisponde alla data di presentazione + i giorni di esitazione (campo **Gg.Esit.** nella maschera operativa).

è stato presentato e la data di esitazione è strettamente maggiore (>) della data riferimento scaduto immessa a video (**Data Al**)

Gli effetti che hanno la data scelta per la presentazione (data scadenza o data esitazione) maggiore (>) della **Data A** sono esclusi dalla selezione.

Se si è scelto Saldo di Apertura **Calcolato** e la data (data scadenza o data esitazione) è minore (<) della **Data Da**, gli effetti sono totalizzati in unico movimento di apertura con data immediatamente precedente alla **Data Da**.

Se si è scelto Saldo di Apertura **Manuale** gli effetti con data (data scadenza o data esitazione) minore (<) della **Data Da**, sono esclusi dalla selezione.



Nella tabella *Sottoconti* non devono essere indicati i sottoconti di tipo Cassa/Banca corrispondenti ai codici inseriti in *Configurazione*, alla voce **Dati Standard#1, #2, #3** come Portafoglio Attivo.

20.2.2. Ulteriori considerazioni sulla scelta dei sottoconti Cassa/Banca da indicare in anagrafica sottoconti per scadenze ed effetti

I sottoconti, per cui va effettuata la scelta tipo Cassa/Banca (flussi cassa), sono generalmente:

- Le contropartite delle operazioni pagamento/incasso da saldaconto (cassa);
- I sottoconti che registrano le movimentazioni di conto corrente bancario (banca).

Si deve porre attenzione allo stile di gestione adottato per il portafoglio attivo.

Come detto in precedenza il Cash Flow non prende in considerazione gli effetti attivi scaduti⁷.

Questo presuppone che l'entrata relativa sia registrata tramite un movimento di giroconto dal sottoconto di contropartita dell'effetto (portafoglio) ad un sottoconto Cassa/Banca.

Se è abilitata l'opzione **Giroconto Effetti Attivi** in *Configurazione*, la fase di registrazione della distinta richiede esplicitamente il codice di un sottoconto che, per default, è il sottoconto di destinazione dell'effetto (banca).

In generale questo sottoconto non deve essere selezionato come Cassa/Banca, perché si ritiene transitorio (*Portafoglio a Salvo Buon Fine*), in attesa di registrare un'ulteriore movimentazione (*Giroconto dal Conto corrente SBF al conto corrente effettivo*) ad esitazione dell'effetto avvenuta⁸.

Se viceversa, il sottoconto non è transitorio (non è SBF, ma corrisponde al conto corrente effettivo) e, quindi, ad esitazione dell'effetto avvenuta non si esegue nessuna ulteriore movimentazione per registrare la disponibilità reale dell'incasso, allora può essere necessario indicare questo sottoconto come Cassa/Banca.

In questa situazione l'analisi descritta in precedenza per questo tipo di effetti (presentati e non esitati) inserisce un'entrata per l'effetto non ancora esitato e un'entrata per il sottoconto in questione.

Per evitare questo si deve abilitare l'opzione di *Configurazione*:

Sottoconto SBF Cassa/Banca

Con l'opzione abilitata ogni effetto presentato e non esitato inserisce una uscita (simulata) per pareggiare l'entrata Cassa/Banca determinata dal giroconto alla presentazione.

⁷ Per effetti scaduti si intende effetti presentati ed esitati rispetto alla data indicata nel campo **Rif.Scaduto**.

⁸ Evidentemente il sottoconto indicato nella presentazione non deve essere stato usato per registrare altri tipi di incasso/pagamento.

Il grado di Sicurezza per questi elementi è 2.

Registrazioni Periodiche

Genera movimenti di Cash Flow a partire da:

- **Istanze di registrazioni periodiche ancora da eseguire:** Simula la registrazione contabile secondo il modello legato all'istanza periodica in attesa di essere eseguita;
- **Modelli di registrazioni periodici:** sviluppa i modelli di registrazione periodici attivi nel periodo selezionato.

Le entrate/uscite monetarie così ottenute sono incluse nel Cash Flow.



In ambedue i casi, i modelli di registrazione periodici presi in considerazione sono solo quelli relativi alla contabilità generale e senza l'opzione **Importi a zero** selezionata.

- **Calcola Imposte future (Iva).** Calcola i versamenti IVA ancora dovuti nei periodi d'imposta compresi fra le date di selezione. Il valore dell'IVA in accredito/debito di ogni periodo è desunto dalla funzione **Liquidazione Periodica IVA**, eseguita per ogni periodo d'imposta nell'intervallo selezionato. Ogni versamento è una registrazione di Cash Flow.

Se l'opzione **Calcola Saldo** è selezionata il calcolo è esteso ai periodi d'imposta non versati precedenti alla data d'inizio selezione. In questo caso, per comodità dell'utente, è presentato l'ultimo periodo d'imposta liquidato.

Quest'opzione abilita anche il calcolo dei possibili versamenti IVA derivanti dai flussi del ciclo attivo/passivo selezionabili nel riquadro **Flussi generabili da Doc. di Magazzino**.

Il grado di sicurezza di queste registrazioni è 2.

- **Versamenti Irpef, Inps, Enasarco.** Calcola i versamenti **Irpef, Inps, Enasarco** ancora dovuti nel periodo selezionato. Per ogni tributo Irpef e Inps relativo a fatture già pagate ancora da versare è calcolata la data di versamento sommando 15 giorni alla data del pagamento.

Per ogni tributo Enasarco ancora da versare la data di versamento è calcolata sommando 3 mesi alla data del documento a cui il tributo si riferisce.

Se la data di versamento rientra nel periodo selezionato a video per ogni tributo è registrata un'uscita con una data pari alla data di versamento e con importo uguale a quello calcolato delle funzioni di versamento tributi del modulo compensi a terzi.

Il grado di sicurezza di queste registrazioni è 2.

- **Calcola Interessi di Mora.** Se è presente il modulo interessi di mora, è possibile includere nel Cash Flow le entrate dovute a fatture per interessi verso clienti, derivate da scadenze incassate in ritardo. I parametri per il calcolo (codice IVA, spese fisse, ecc) sono desunti dalle impostazioni effettuate in *Configurazione/Applicazione/Gestione Ritardati Pagamenti*.

L'importo dovuto per interesse di mora è registrato come entra nel Cash Flow con una data pari alla data dell'ipotetico documento fatturato più 30 giorni.

La data del documento è uguale alla data della registrazione dell'incasso in ritardo se risulta minore (<) della data di riferimento scaduto a video indicata nel campo **AI**. Altrimenti coincide con la data a video indicata nel campo **AI**.

Se è presente il modulo *Documenti*, il calcolo della data del documento è desunto dalle impostazioni relative alle bolle di scarico da fatturare nella pagina *Doc.Mag.*.

Se è stata selezionata l'opzione **Calcola Imposte future (Iva)** oltre all'entrata relativa agli interessi è calcolato anche il versamento IVA relativo.

Il grado di sicurezza di queste registrazioni è 3.

Flussi Generabili da documenti di magazzino. Se esistono documenti di magazzino è possibile simulare le entrate/uscite relative a documenti del ciclo attivo e/o passivo ancora da fatturare. In generale per ogni documento è ricavata una data di fatturazione. *Se la data di fatturazione è minore (<) della data indicata nel campo video **AI** quest'ultima diventa la data di fatturazione.* Tramite la data di fatturazione, il totale documento e il codice di pagamento si ricavano le scadenze in termini di importo e date. Se il codice di pagamento è vuoto il default è 30 gg data fattura⁹. Ogni rata di scadenza così ottenuta è un movimento di entrata/uscita per il Cash Flow se la data della scadenza minore o uguale (<=) alla data del campo **A**. Le scadenze con data <= alla data del campo **DA** sono scartate oppure incluse nei totali del movimento di apertura a seconda delle impostazioni del riquadro *saldo Apertura*.

Se è selezionata l'opzione **Calcola Imposte future (Iva)**, l'IVA generata dalla simulazione della fatturazione è raggruppata per periodo di versamento generando le entrate/uscite relative ai versamenti dovuti nel periodo analizzato. L'IVA relativa ad ogni singolo documento ha anno e mese (trimestre) di competenza uguali all'anno e mese (trimestre) della *data documento*. Se il documento è in sospensione d'imposta, i versamenti sono pari alle rate di scadenza calcolate e ogni rata ha anno e mese (trimestre) di competenza uguali all'anno e mese (trimestre) della *data scadenza* relativa.

Se è selezionata l'opzione **Versamenti Irpef, Inps, Enasarco** per ogni documento intestato ad un fornitore, che in anagrafica ha l'opzione **Percipiente** abilitata, si generano i tributi relativi. Per ogni scadenza, è calcolato un imponibile Irpef e Inps con competenza pari alla data di scadenza. Per ogni documento è calcolato un imponibile Enasarco con competenza uguale alla data di fatturazione attribuita al documento. Per ogni tributo Irpef e Inps è calcolata la data di versamento sommando 15 giorni alla data di competenza attribuita (data pagamento). Per ogni tributo Enasarco la data di versamento è calcolata sommando 3 mesi alla data di competenza attribuita (data fatturazione). I versamenti cumulati sono registrati come uscite alle relative date di versamento.

- **Ordini Cliente da evadere.** Le righe ordine non evase sono raggruppate per documento e fatturate. La data da attribuire alla fattura è la data prevista evasione della riga ordine. Se la data prevista evasione della riga è vuota, si usa si usa la data protocollo dell'ordine. Si può configurabile ulteriormente la data utilizzando i criteri indicati nel riquadro **Ordini cliente da evadere** della pagina *Doc.Mag.*
 - **Data prev. evasione o dt. documento.** Sceglie come data della fattura la data prevista evasione della riga ordine. Se la data prevista evasione della riga è vuota si usa la data protocollo dell'ordine (default).
 - **Da fine mese** la data ottenuta con il criterio **Data prev. evasione o dt. documento** è portata a fine mese.
 - **+ alla data ottenuta con il criterio Data prev. evasione o dt. Documento** si aggiunge il numero di giorni immessi nel campo **GG**

Il totale documento, la data della fattura e il codice di pagamento determinano le scadenze. Il grado di sicurezza di queste registrazioni è 3.

- **Preventivi Cliente da evadere.** Le righe di preventivo a clienti non evase sono raggruppate per documento e fatturate. La data da attribuire alla fattura è la

⁹ Ad eccezione per il flusso proveniente da provvigioni Agente/Capozona si chiede esplicitamente come attribuire le scadenze.

data prevista evasione della riga di preventivo. Se la data prevista evasione della riga è vuota si usa la data protocollo del preventivo. Si può configurare ulteriormente la data utilizzando i criteri indicati nel riquadro **Preventivi cliente da evadere** della pagina *Doc.Mag.*.

- **Data prev. evasione o dt. documento.** Sceglie come data della fattura la data prevista evasione della riga di preventivo. Se la data prevista evasione della riga è vuota si usa la data protocollo del preventivo (default)
- **Da fine mese** la data ottenuta con il criterio **Data prev. evasione o dt. documento** è portata a fine mese.
- **+ alla data ottenuta con il criterio **Data prev. evasione o dt. Documento** si aggiunge il numero di giorni immessi nel campo **GG**.**

Il totale documento, la data della fattura e il codice di pagamento determinano le scadenze. Il grado di sicurezza di queste registrazioni è 3.

- **Bolle scarico da fatturare.** Le bolle di scarico da fatturare non ancora fatturate sono fatturate singolarmente. La data da attribuire alla fattura è la data di protocollo della bolla. Si può configurare ulteriormente la data utilizzando i criteri indicati nel riquadro **Bolle Scarico da fatturare** della pagina *Doc.Mag.*.
 - **Data protocollo:** sceglie come data della fattura la data prevista evasione della riga ordine. Se la data prevista evasione è vuota usa la data di protocollo dell'ordine (default).
 - **Da fine mese** la data ottenuta con il criterio **Data protocollo** è portata a fine mese.
 - **+ alla data ottenuta con il criterio **Data protocollo** si aggiunge il numero di giorni immessi nel campo **GG**.**

Il totale documento, la data della fattura e il codice di pagamento determinano le scadenze.

Il grado di sicurezza di queste registrazioni è 3.

- **Note credito cliente riepilogative**

Le bolle di carico da fatturare intestate a clienti non ancora fatturate sono fatturate singolarmente. La data da attribuire alla nota di credito è la data di protocollo della bolla. Si può configurare ulteriormente la data utilizzando i criteri indicati nel riquadro **Note credito cliente riepilogative** della pagina *Doc.Mag.*.

- **Data protocollo.** Sceglie come data della nota di credito la data prevista evasione della riga ordine. Se la data prevista evasione è vuota usa la data di protocollo dell'ordine (default).
- **Da fine mese** la data ottenuta con il criterio **Data protocollo** è portata a fine mese.
- **+ alla data ottenuta con il criterio **Data protocollo** si aggiunge il numero di giorni immessi nel campo **GG**.**

Il totale documento, la data della fattura e il codice di pagamento determinano le scadenze. Il grado di sicurezza di queste registrazioni è 3.



Tutti i documenti di vendita devono avere l'opzione da fatturare attiva per essere inclusi nella selezione.

- **Ordini fornitori da evadere.** Le righe ordine non evase sono raggruppate per documento e fatturate. La data da attribuire alla fattura è la data prevista evasione della riga ordine. Se la data prevista evasione è vuota si usa la data di protocollo dell'ordine. Si può configurare ulteriormente la data utilizzando i criteri indicati nel riquadro **Ordini fornitore da evadere** della pagina *Doc.Mag.*.
 - **Data prev. evasione o dt. documento.** Sceglie come data della fattura la data prevista evasione della riga ordine. Se la data prevista evasione è vuota usa la data di protocollo dell'ordine (default).
 - **Da fine mese** la data ottenuta con il criterio **Data prev. evasione o dt. documento** è portata a fine mese.
 - **+ alla data ottenuta con il criterio Data prev. evasione o dt. Documento** si aggiunge il numero di giorni immessi nel campo **GG**.

Il totale documento, la data della fattura e il codice di pagamento determinano le scadenze. Il grado di sicurezza di queste registrazioni è 4.

- **Preventivi fornitori da evadere.** Le righe di preventivo a fornitori non evase sono raggruppate per documento e fatturate. La data da attribuire alla fattura è la data prevista evasione della riga di preventivo. Se la data prevista evasione è vuota si usa la data di protocollo. Si può configurare ulteriormente la data utilizzando i criteri indicati nel riquadro **Preventivi fornitore da evadere** della pagina *Doc.Mag.*.
 - **Data prev. evasione o dt. documento.** Sceglie come data della fattura la data prevista evasione della riga del preventivo. Se la data prevista evasione è vuota usa la data di protocollo (default).
 - **Da fine mese** la data ottenuta con il criterio **Data prev. evasione o dt. documento** è portata a fine mese.
 - **+ alla data ottenuta con il criterio Data prev. evasione o dt. Documento** si aggiunge il numero di giorni immessi nel campo **GG**.

Il totale documento, la data della fattura e il codice di pagamento determinano le scadenze. Il grado di sicurezza di queste registrazioni è 4.

- **Doc. ciclo passivo da fatturare** I documenti gestiti dal ciclo passivo non ancora contabilizzati sono contabilizzati in simulazione singolarmente. La contabilizzazione segue criteri diversi a seconda del tipo documento. I documenti di tipo preventivo sono contabilizzati, riga per riga, scegliendo le righe non ancora evase. I documenti di tipo bolla carico/fattura/nota credito sono contabilizzati per documento. La data da attribuire al documento contabile (fattura o nota credito) è la data di protocollo del documento. Si può configurare ulteriormente la data utilizzando i criteri indicati nel riquadro **Doc. ciclo passivo da fatturare** della pagina *Doc.Mag.*.
 - **Data protocollo.** Sceglie come data della nota di credito la data prevista evasione della riga ordine. Se la data prevista evasione è vuota, usa la data di protocollo dell'ordine (default).
 - **Da fine mese** la data ottenuta con il criterio **Data protocollo** è portata alla fine del mese.
 - **+ alla data ottenuta con il criterio Data protocollo** si aggiunge il numero di giorni immessi nel campo **GG**.

Il totale documento, la data del documento contabile e il codice di pagamento determinano le scadenze¹⁰.

Il grado di sicurezza di queste registrazioni è 4.

¹⁰ A differenza della procedura effettiva di ciclo passivo il codice di pagamento è letto dalla testata del documento.

- **Fatture/Note da provvigioni.** Quest'opzione permette di simulare la fatturazione ad agenti derivanti dalle provvigioni ancora da pagare. Il metodo di calcolo è regolato dalle opzioni della pagina **Agenti** descritta di seguito.

Il riquadro *Importo Provvigione* indica se selezionare le provvigioni calcolate al netto o al lordo degli sconti documento.

- **Netto:** utilizza per il calcolo delle dovute fatture gli importi netti
- **Lordo:** utilizza per il calcolo del dovuto fatture gli importi lordi

Il riquadro *Codice Iva* determina l'aliquota iva da usare per il calcolo della fattura

- **Da Fornitore** Usa il codice iva indicato in anagrafica agente (anagrafica fornitori).
- **Da Configurazione** Usa il contenuto del campo **Aliquota** come codice IVA fisso per il calcolo. Il valore di default è letto dal campo **Aliquota Iva** in *Configurazione/Applicazione/Contabilità/Flussi* è comunque modificabile.

Il riquadro **Opzioni data fattura provvigioni** permette di impostare la data da attribuire alla fatturazione delle provvigioni.

- **Data fattura** imposta la data fattura della provvigione uguale alla data del documento da cui la provvigione proviene.
- **Data maturazione** imposta la data fattura della provvigione uguale alla data di maturazione della provvigione

Opzioni partenza calcolo scadenze. Permette di impostare la data di partenza calcolo scadenze

- **Data documento.** Sceglie come data di partenza la data attribuita alla fattura della
 - Provvigione.
- **Da fine mese** la data ottenuta con il criterio **Data documento** è portata a fine mese.
- **+ alla data** ottenuta con il criterio **Data documento** si aggiunge il numero di giorni immessi nel campo **GG**
- **Data fattura agente alternativa** sostituisce la
 - *data maturazione agente*
 - *data maturazione capozona*
 - *data fattura*

se vuote.



La data contenuta nel campo video AI è la data minima di fatturazione di qualsiasi tipo di flusso.

Movimentazione supplementare - Flussi esterni all'APPLICAZIONE. I campi del riquadro **Mov. Supplementare** possono essere usati per immettere manualmente movimentazione di Cash Flow esterna a SIGLA.

Data: è la data dell'entra/uscita

Importo: è l'importo dell'entrata se positivo o dell'uscita se negativo. Non può essere zero.

Descrizione: descrive l'entrata uscita nell'ambiente di Cash Flow.

Attendibilità: attribuisce il grado di sicurezza dell'entrata uscita

Aggiungi: aggiunge un movimento esterno al CashFlow

Rimuovi: rimuove il movimento selezionato tramite singolo click del tasto sinistro del mouse.

Cancella: elimina tutta la movimentazione supplementare immessa.

Per revisionare una riga eseguire un **DoppioClick** del tasto sinistro del mouse sulla riga da revisionare.

Importa: permette di importare un flusso esterno nel riquadro **Mov.Supplementare**. L'importazione avviene leggendo il file di testo indicato nella finestra di scelta **Importazione Movimentazione Supplementare**.

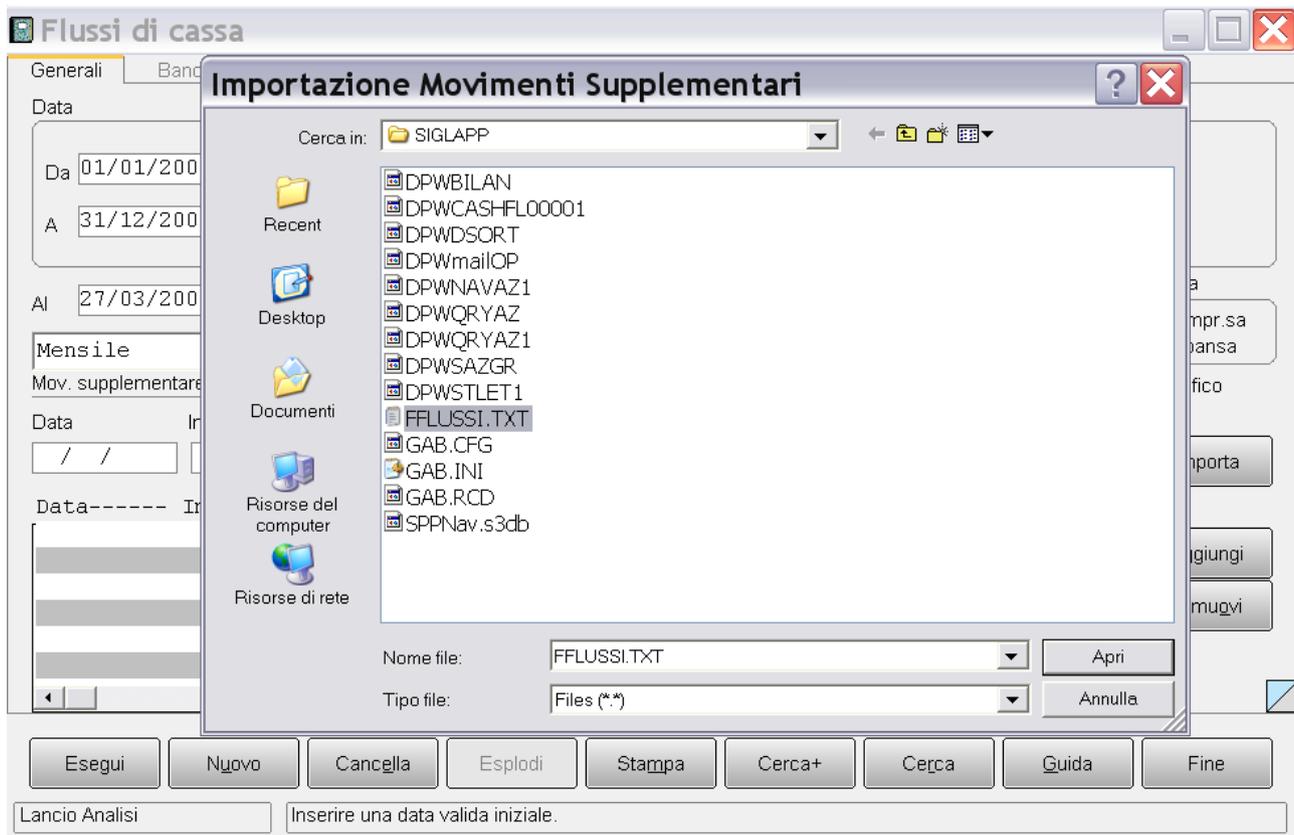


Figura 2

Il File deve essere di tipo testo sequenziale, ogni record è terminato con i caratteri ASCII 13 e 10 (Esadecimale 0D,0A).

I campi numerici sono comprensivi dei decimali e del punto (.) di separazione. Le date sono memorizzate come stringhe di caratteri in formato ANSI (AAAAMMGG).

Nome Campo	Tipo	Lun.	Descrizione
DATA	Char	8	data movimento di CashFlow in forma aaaammgg
IMPORTO	Num	19	Importo. E' un entrata se positivo. E' un uscita se negativo deve essere >0.05 in valore assoluto.
DESCRIZIONE	Char	30	Descrizione.
ATTENDIBILITA'	Char	1	Sicurezza da attribuire al movimento. I valori ammessi sono.

- **Cassa o Banca (1).** Sono entrate/uscite certe e

	<p>rappresentano la liquidità immediatamente disponibile o il debito consolidato se negative.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Effetti/RID/Imposte (2). Indicano le entrate relative a effetti/RID bancari in scadenza (Clienti) oppure entrate/uscite relative ad Imposte (Iva) o Tributi (Irpef, Inps, Enasarco). • Crediti Cliente (3). Sono le entrate previste in relazione alle scadenze sospese verso clienti ancora da incassare. • Debiti Fornitori (4) Sono le uscite previste in relazione alle scadenze sospese verso fornitori.
--	--

Tabella 1

La pagina *Banca* permette di filtrare i Mastri, Conti, Sottoconti definiti in tabella come monetari (quelli che hanno l'opzione Tipo Cassa/Banca attiva) nella selezione dei flussi contabili dovuti alle opzioni **Registrazioni Contabili** e **Registrazioni Periodiche**.

Figura 3

Mastro.Conto Cassa/Banca: intervallo di selezione dei Mastri/Conti di tipo Cassa/Banca.

- **Da** Codice del conto iniziale di tipo cassa/banca. Se il conto non esiste si testa l'esistenza del mastro (le prime tre cifre) e se esiste lo si usa come limite iniziale di selezione completando il codice con ". 0"
- **A** Codice del conto finale di tipo cassa/banca. Se il conto non esiste si testa l'esistenza del mastro del mastro (le prime tre cifre) e se esiste lo si usa come limite estremo di selezione completando il codice con ".999"

Sottoconto Cassa/Banca: intervallo di selezione dei sottoconti di tipo Cassa/Banca. Agisce come filtro nella selezione dei movimenti contabili nelle opzioni *Registrazioni Contabili* e *Registrazioni Periodiche*.

- **Da** Codice sottoconto iniziale di tipo cassa/banca.
- **A** Codice sottoconto finale

La pagina *Cli.For.* permette di filtrare i flussi selezionati per: codice cliente/fornitore, tipologia contropartite, classificazioni clienti/fornitori, codice zona.

La selezione è valida per:

- ✓ *Registrazioni Contabili* e *Registrazioni Periodiche* solo per le Scadenze ancora da pagare /incassare, effetti non presentati o presentati e non esitati.
- ✓ *Flussi Generabili da documenti di magazzino.* Utilizzano i filtri per Cliente ad esclusione del flusso *Doc. ciclo passivo da fatturare* che utilizza solo i filtri per fornitore

The screenshot shows the 'Flussi di cassa' application window with the 'Cli.For.' tab selected. The window is divided into two main sections: 'Clienti' and 'Fornitori'. Each section contains a grid of input fields for filtering. The 'Clienti' section has fields for 'Da', 'A', 'T.contr.', and 'Zona', with sub-headers 'CLASSIF. 1', 'CLASSIF. 2', 'CLASSIF. 3', and 'CLASSIF. 4'. The 'Fornitori' section has a similar structure. Below these sections are several buttons: 'Esegui', 'Nuovo', 'Cancella', 'Esplosi', 'Stampa', 'Cerca+', 'Cerca', 'Guida', and 'Fine'. At the bottom of the window, there is a 'Lancio Analisi' button and a text field labeled 'Inserire il codice cliente iniziale'.

Figura 4

Clienti Filtri di selezione per i flussi contabili intestati a clienti.

- **Da** Codice cliente iniziale.
- **A** Codice cliente finale.

T.contr.Clienti¹¹ Intervallo di selezione della tipologia contropartite per i flussi contabili intestati a clienti.

- **Da** Codice tipologia contropartite iniziale.
- **A** Codice tipologia contropartite finale.

Classificazioni clienti

¹¹ Si tratta della tabella *Tipologia Contropartite* del menù *Tabel/Tabelle Magazzino/Documenti* inseribile in anagrafica clienti nella pagina *Opzioni*.

Per ognuna delle classificazioni configurate è possibile immettere un codice di filtro per i flussi contabili intestati a clienti.

Zona Intervallo di selezione dei clienti per codice zona iniziale finale.

Fornitori Filtri di selezione per i flussi contabili intestati a fornitori.

- **Da** Codice fornitore iniziale.
- **A** Codice fornitore finale.

T.contr.Fornitori¹²: intervallo di selezione della tipologia contropartite per i flussi contabili intestati a fornitori.

- **Da** Codice tipologia contropartite iniziale.
- **A** Codice tipologia contropartite finale.

Classificazioni fornitori

Per ognuna delle classificazioni configurate è possibile immettere un codice di filtro per i flussi contabili intestati a fornitori.

Zona Intervallo di selezione dei fornitori per codice zona iniziale finale.

La pagina *Doc.Mag.* permette di impostare i valori di default per il calcolo delle date di scadenza, per flussi generati da documenti di magazzino. Le possibili opzioni sono già state illustrate nel paragrafo **Flussi Generabili da documenti di magazzino**. La pagina è visualizzata solo se il modulo magazzino è presente nell'installazione.

Figura 5

La pagina *Agenti* permette di impostare parametri aggiuntivi di filtro e regolazione fine, per la generazione dei flussi provenienti dalle provvigioni agenti/capozona ancora da pagare. La pagina è presente solo se la gestione agenti/capozona è abilitata in *Configurazione/Applicazione/Magazzino* pagina *Ac.Ven#1*. I parametri dei valori di default per

¹² Si tratta della tabella *Tipologia Contropartite* nel menu *Tabel/Tabelle Magazzino/Documenti* inseribile in anagrafica fornitori nella pagina *Opzioni*.

il tipo di calcolo, la scelta del codice IVA e l'impostazione delle date sono stati illustrati nel paragrafo flussi derivati da **Fatture/Note da provvigioni**.

Analisi Su: permette di selezionare le provvigioni Agenti o/e le provvigioni Capozona.

Figura 6

- **Flusso Provvigioni Agente:** esegue il calcolo delle provvigioni dovute per Agente
- **Flusso Provvigioni Capozona:** esegue il calcolo delle provvigioni dovute per Capozona.

Agente: filtro per la selezione delle provvigioni agenti

- **Da** Codice Agente iniziale.
- **A** Codice Agente finale.

Capozona: filtro per la selezione delle provvigioni capozona.

- **Da** Codice Capozona iniziale.
- **A** Codice Capozona finale.

Se impostati i filtri Cliente della pagina *Cli.For* filtrano le provvigioni intestate ai relativi clienti.

20.3.0. La Presentazione

Alla pressione del bottone **Esegui** i movimenti di Cash Flow sono calcolati e mostrati in un apposita finestra. L'ambiente di presentazione prevede sia una parte numerica che una parte grafica.

L'accesso alla parte numerica è regolato dal **Tab Dati**.

L'accesso alla parte grafica è regolato dal **Tab Graf**.

L'opzione **Grafico**, se scelta, permette di selezionare direttamente il **Tab Graf** alla partenza dell'ambiente di presentazione. Se l'opzione non è selezionata, si mostra invece il **Tab Dati**

Presentazione numerica

Data	C...	Sottoc...	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Cash Flow	Docume...	T...	Del
31/01/2009				411.638,73	65,00	411.573,73	411.573,73			
28/02/2009				517,15	1.220,00	-702,85	410.870,88			
31/03/2009				96.920,91	60,00	96.860,91	507.731,79			
30/04/2009				7.293,60	1.154,99	6.138,61	513.870,40			
31/05/2009				14.679.667,41	54,99	14.679.612,42	15.193.482,82			
30/06/2009				14.663.406,93	55,00	14.663.351,93	29.856.834,75			
31/07/2009				14.666.240,28		14.666.240,28	44.523.075,03			
31/08/2009				40,00		40,00	44.523.115,03			
30/09/2009				92,80		92,80	44.523.207,83			
31/10/2009							44.523.207,83			
30/11/2009							44.523.207,83			
31/12/2009							44.523.207,83			
				44.525.817,81	2.609,98	44.523.207,83	44.523.207,83			

Figura 7

Presentazione grafica

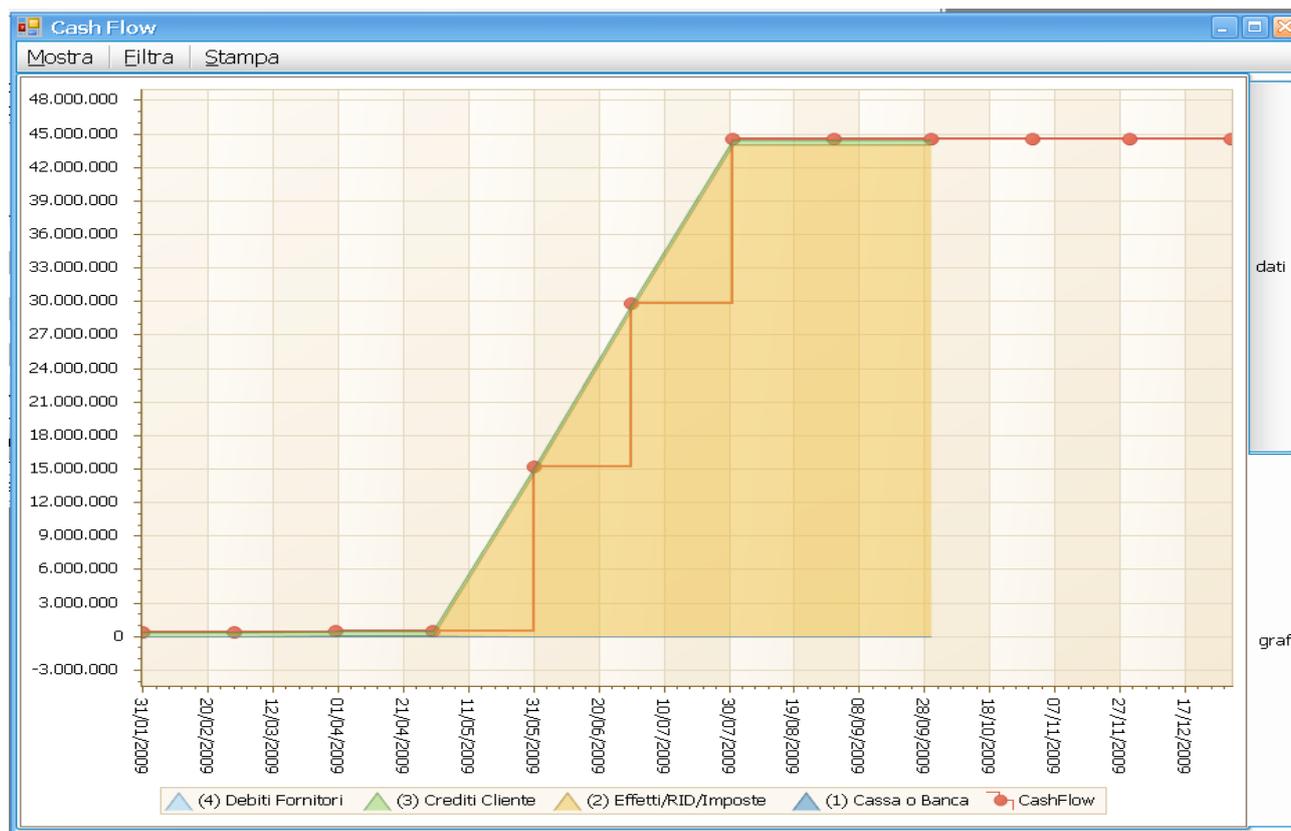


Figura 8

Presentazione numerica

La parte numerica contiene in dettaglio ogni movimento di Cash Flow selezionato e lo presenta in forma di griglia con due livelli di raggruppamento. Il primo raggruppamento è temporale e può essere scelto direttamente dalla finestra di selezione.

Figura 9

Le opzioni di raggruppamento possono essere:

- ✓ Giornaliero
- ✓ Settimanale
- ✓ **Mensile**
- ✓ Trimestrale
- ✓ Quadrimestrale
- ✓ Semestrale
- ✓ Annuale

La data del movimento di Cash Flow determina in quale raggruppamento il movimento stesso è incluso. Ogni movimento ha un importo in dare o in avere. Il segno Dare indica un'Entrata, il segno Avere un'Uscita. Entrate e Uscite raggruppate per periodi danno un saldo secondo lo schema:

Importi in Dare – Importi in Avere (oppure Entrate – Uscite).

Il saldo complessivo di tutti i periodi è il valore del Cash Flow alla fine del periodo selezionato.

Data	C...	Sottoc...	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Cash Flow	Docume...	T...	Del
Apertura										
				7.247.701,48	6.134.966,69	1.112.734,79	1.112.734,79			
31/01/2009										
				10.546,87	239.263,70	-228.716,83	884.017,96			
28/02/2009										
				10.546,87	174.178,25	-163.631,38	720.386,58			
31/03/2009										
				19.140,54	57.389,66	-38.249,12	682.137,46			
30/04/2009										
				10.546,87	2.193,66	8.353,21	690.490,67			
31/05/2009										
				10.546,87	2.193,66	8.353,21	698.843,88			
30/06/2009										
				10.546,87		10.546,87	709.390,75			
31/07/2009										
				10.546,87		10.546,87	719.937,62			
31/08/2009										
				10.546,87		10.546,87	730.484,49			
30/09/2009										
				10.546,87		10.546,87	741.031,36			
31/10/2009										
				10.546,87		10.546,87	751.578,23			
30/11/2009										
							751.578,23			
				7.361.763,85	6.610.185,62	751.578,23	751.578,23			

Figura 10

Il periodo di raggruppamento può essere cambiato interattivamente dal menu Mostra/Periodo.

Mostra	Filtra	Stampa	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Cash Flow	Docume...	T...	Del
Tutto espanso										
Tutto compresso										
Periodo: Mese										
Aspetto: Giorno										
Aspetto: Settimana										
Campi: Mese										
Campi: Trimestre										
Campi: Quadrimestre										
Campi: Semestre										
Campi: Anno										
				691.396,17	60.000.210.1...	-59.999.518...	-59.999.518...			
				197.265,72	80.000.003.4...	-79.999.806...	-139.999.32...			
				14.862.752,09	50.000.002.4...	-49.985.139...	-189.984.46...			
				14.767.276,08	40.000.001.2...	-39.985.233...	-229.969.69...			

Figura 11

Di ogni periodo sono indicati:

- **Data** data dell'ultimo giorno del periodo.
- **Dare** totale delle entrate del periodo
- **Avere** totale delle uscite del periodo.
- **Saldo** differenza Entrate e Uscite.
- **Cash Flow** totale del saldo e di tutti i saldi dei periodi precedenti.

Apertura La prima riga della griglia contiene il saldo Entrate/Uscite dei periodi precedenti all'intervallo selezionato. Se il saldo dell'apertura calcolata è zero oppure in caso di apertura manuale si è immesso un importo nullo la riga Apertura non compare.



I periodi sono generati in modo continuo fra la data iniziale e finale immesse per la selezione, indipendentemente che si trovino entrate / uscite riferite a quel periodo specifico.

È possibile esplorare la griglia attraverso due livelli successivi cliccando con il tasto sinistro del mouse sul simbolo +. Quest'operazione è detta in seguito Drill Down.

Data	C...	Sottoc...	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Cash Flow	Docume...	T...	Del
Apertura										
				691.873,59	60.007.720.4...	-60.007.028....	-60.007.028....			
30/04/2009										
(1) Cassa o Banca										
				193.841,82	80.000.003.4...	-79.999.809....	-140.006.83...			
(2) Effetti/RID/Imposte										
				1.331,10	7.167.782,65	-7.166.451,55	-140.014.00...			
(3) Crediti Cliente										
				137.077,14	19.205,64	117.871,50	-140.013.88...			
(4) Debiti Fornitori										
				78.633,69	41.112,40	37.521,29	-140.013.84...			
				410.883,75	80.007.231.5...	-80.006.820....	-140.013.84...			
31/05/2009										
				15.033.318,18	50.000.751.9...	-49.985.718....	-189.999.56...			
30/06/2009										
				14.889.076,92	40.000.002.5...	-39.985.113....	-229.984.68...			
31/07/2009										
				14.762.121,19	50.000.001.3...	-49.985.239....	-279.969.92...			
31/08/2009										
				95.920,91	40.000.001.2...	-39.999.905....	-319.969.82...			
30/09/2009										
				96.280,51	40.000.001.2...	-39.999.904....	-359.969.73...			
31/10/2009										
				95.920,91	50.000.001.2...	-49.999.905....	-409.969.63...			
				46.267.357,78	490.015.713....	-489.969.44...	-489.969.44...			

Figura 12

Il primo Drill Down mostra il saldo del periodo esplorato scomposto nei 4 livelli di sicurezza previsti.

- **Cassa o Banca (1).** Saldo entrate/uscite relative ai sottoconti monetari Cassa/Banca.
- **Effetti/RID/Imposte (2).** Indicano le entrate relative a effetti/RID bancari in scadenza (Clienti) oppure entrate/uscite relative ad Imposte (IVA) o Tributi (Irpef, Inps, Enasarco).
- **Crediti Cliente (3).** Sono le entrate previste in relazione alle scadenze sospese verso clienti ancora da incassare.¹³
- **Debiti Fornitori (4)** Sono le uscite previste in relazione alle scadenze sospese verso fornitori.¹⁴

¹³ Le scadenze relative a note di credito sono mostrate come uscite.

Ognuno dei livelli di sicurezza è mostrato solo se nel periodo esplorato esistono Entrate/Uscite di quel livello specifico.



Questa funzione costituisce un primo livello di analisi del Cash Flow ottenuto, permettendo di valutare la qualità complessiva del saldo di ogni periodo. In sostanza le parti del saldo formate dai livelli di sicurezza più bassi sono quelle che hanno maggiori possibilità di verificarsi nel periodo indicato.

Il secondo Drill Down mostra il dettaglio delle singole Entrate/Uscite che costituiscono il saldo del livello di sicurezza esplorato.

Data	C...	Sottoc...	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Cash Flow	Docume...	T...	Del
Apertura										
				593.442,06	30.007.614.8...	-30.007.021...	-30.007.021...			
30/04/2009										
(1) Cassa o Banca										
06/04/...	ANL	CASSA	ACQMERC		1.000,00	-1.000,00	-30.007.022.42...			
06/04/...	ANL	CASSA	ACQMERCII	1.000,00		1.000,00	-30.007.021.42...			
06/04/...	ANL	CASSA	VENMAT	1.000,00		1.000,00	-30.007.020.42...			
				2.000,00	1.000,00	1.000,00	-30.007.020...			
(2) Effetti/RID/Imposte										
				1.331,10	7.167.782,65	-7.166.451,55	-30.014.186...			
(3) Crediti Cliente										
				2.092,80	34,99	2.057,81	-30.014.184...			
				5.423,90	7.168.817,64	-7.163.393,74	-30.014.184...			
31/05/2009										
				14.662.947,83	134,99	14.662.812,84	-29.999.522...			
30/06/2009										
				14.663.392,73	15,00	14.663.377,73	-29.984.858...			
31/07/2009										
				14.666.200,28		14.666.200,28	-29.970.192...			
31/08/2009										
							-29.970.192...			
30/09/2009										
				132,80		132,80	-29.970.192...			
31/10/2009										
				44.591.539,60	30.014.783.8...	-29.970.192...	-29.970.192...			

Figura 13

A questo livello le righe della griglia direttamente collegate con un elemento di all'APPLICAZIONE univoco con la seguente tipologia:

- ✓ Registrazione contabile
- ✓ Istanza registrazione periodica in attesa.
- ✓ Modello di registrazione
- ✓ Documento di magazzino
- ✓ Provvigione agente/capozona
- ✓ Movimentazione supplementare¹⁵

¹⁴ Le scadenze relative a note di credito sono mostrate come entrate.

¹⁵ Sono i movimenti immessi manualmente o importati nella finestra di lancio.

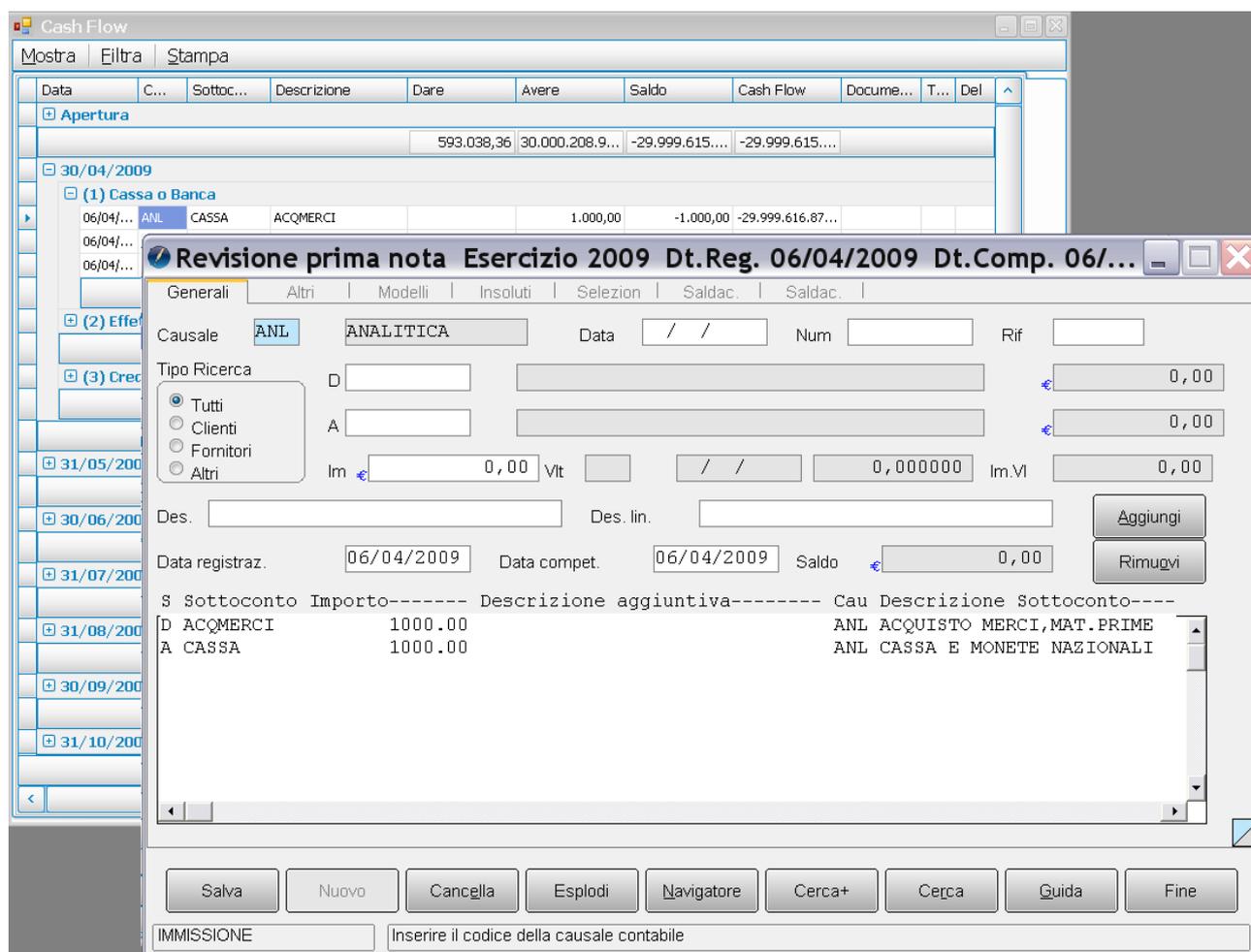


Figura 14

Possono essere visualizzati direttamente tramite il doppio click sulla riga di dettaglio della griglia¹⁶.

Il menù *Mostra/Tutto Espanso* esegue il Drill Down completo tutti i livelli della griglia.

¹⁶ Fra i campi personalizzati.

..	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Cash Flow	Docume...	T...	Del
	Apertura calcolata	680.864,03	60.000.199.35...	-59.999.518.49...	-59.999.518.49...			
		680.864,03	60.000.199.3...	-59.999.518....	-59.999.518....			
31/03/...	APB				-59.999.518.49...			
					-59.999.518....			
(3) Crediti Cliente								
31/03/...	APB				-59.999.518.72...			
		10.532,14	10.759,75	-227,61	-59.999.518....			
		10.532,14	10.759,75	-227,61	-59.999.518....			
(4) Debiti Fornitori								
31/03/...	APB				-59.999.518.72...			
					-59.999.518....			
		691.396,17	60.000.210.1...	-59.999.518....	-59.999.518....			
30/04/2009								
(1) Cassa o Banca								
03/04/...	AAT	CASSA	DELTA		1.200,00	-1.200,00	-59.999.519.92...	
03/04/...	AAT	CASSA	WWWWWWWWWW...		10.000.000.00...	-10.000.000.00...	-69.999.519.92...	
03/04/...	AAT	CASSA	DELTA		1.200,00	-1.200,00	-69.999.521.12...	
03/04/...	AAT	CASSA	WWWWWWWWWW...		10.000.000.00...	-10.000.000.00...	-79.999.521.12...	
05/04/...	PGF	CASSA	DELTA	95.920,91		95.920,91	-79.999.425.20...	
05/04/...	PGF	CASSA	DELTA	95.920,91		95.920,91	-79.999.329.28...	
06/04/...	ANL	CASSA	ACQMERCII		1.000,00	-1.000,00	-79.999.330.28...	
06/04/...	ANL	CASSA	ACQMERCII	1.000,00		1.000,00	-79.999.329.28...	
06/04/...	ANL	CASSA	VENMAT	1.000,00		1.000,00	-79.999.328.28...	
10/04/...	AAT	CASSA	WWWWWWWWWW...		10.000.000.00...	-10.000.000.00...	-89.999.328.28...	
				45.768.513,43	490.000.224....	-489.954.45...	-489.954.45...	

Figura 15

Il menù *Mostra/Tutto Compresso* esegue il Drill Up completo di tutti i livelli della griglia.

..	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Cash Flow	Docume...	T...	Del
		691.396,17	60.000.210.1...	-59.999.518....	-59.999.518....			
		197.265,72	80.000.003.4...	-79.999.806....	-139.999.32...			
		14.862.752,09	50.000.002.4...	-49.985.139....	-189.984.46...			
	30/06/2009							
		14.767.276,08	40.000.001.2...	-39.985.233....	-229.969.69...			
	31/07/2009							
		14.762.121,19	50.000.001.2...	-49.985.239....	-279.954.93...			
	31/08/2009							
		95.920,91	40.000.001.2...	-39.999.905....	-319.954.84...			
	30/09/2009							
		104.018,54	40.000.001.2...	-39.999.897....	-359.954.74...			
	31/10/2009							
		95.920,91	50.000.001.2...	-49.999.905....	-409.954.64...			
	30/11/2009							
		95.920,91	40.000.001.2...	-39.999.905....	-449.954.55...			
	31/12/2009							
		95.920,91	40.000.001.2...	-39.999.905....	-489.954.45...			

Figura 16

Le colonne mostrate per default sono:

Data data entrata/uscita.

Cau. Codice causale contabile del movimento contabile. Per i movimenti derivati da *registrazioni contabili* e *registrazioni periodiche* riporta la causale effettiva letta sul movimento contabile. Per i movimenti relativi a imposte e tributi il campo è vuoto. Per i movimenti provenienti dalla simulazione dei *flussi generabili da doc. di magazzino* si utilizza la causale impostate in *Configurazione* per la generazione automatica delle scadenze¹⁷

Sottoconto Codice del sottoconto legato all'entrata/uscita. Può essere un cliente, un fornitore o uno dei sottoconti indicati come Cassa/Banca nella tabella sottoconti.

Descrizione. Descrive genericamente il tipo di entrata uscita. Per le entrate uscite relative a movimenti derivati da *registrazioni contabili* e *registrazioni periodiche* mostra la descrizione aggiuntiva se non vuota, altrimenti mostra il codice della contropartita. Altrimenti la descrizione della causale contabile.

Le colonne appena descritte possono essere filtrate selezionando  tramite mouse

¹⁷ Si consiglia di consultare il Capitolo 2, *Configurazione*, del Manuale Utente.

Data	C...	Sottoc...	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Cash Flow	Docume...	T...
Apertura									
				593.442,06	30.007.614,8...	-30.007.021....	-30.007.021....		
30/04/2009									
(1) Cassa o Banca									
06/04/2009	ANL	CASSA	ACQMERC		1.000,00	-1.000,00	-30.007.022.42...		
06/04/2009	ANL	CASSA	ACQMERC1	1.000,00		1.000,00	-30.007.021.42...		
06/04/2009	ANL	CASSA	VENMAT	1.000,00		1.000,00	-30.007.020.42...		

In questo modo tutti i valori possibile della colonna sono mostrati

Data	C...	Sottoc...	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Cash Flow	Docume...	T...
Apertura									
				593.442,06	30.007.614,8...	-30.007.021....	-30.007.021....		
30/04/2009									
(1) Cassa o Banca									
06/04/2009	ANL	CASSA	ACQMERC		1.000,00	-1.000,00	-30.007.022.42...		
06/04/2009	ANL	CASSA	ACQMERC1	1.000,00		1.000,00	-30.007.021.42...		
06/04/2009	ANL	CASSA	VENMAT	1.000,00		1.000,00	-30.007.020.42...		

Figura 17

I valori scelti filtrano le righe della griglia. Per cancellare e modificare i filtro è sufficiente scegliere Show All.

Data	C...	Sottoc...	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	Cash Flow	Docume...	T...
Apertura									
				593.442,06	30.007.614,8...	-30.007.021....	-30.007.021....		
30/04/2009									
(1) Cassa o Banca									
06/04/2009	ANL	CASSA	ACQMERC		1.000,00	-1.000,00	-30.007.022.42...		
06/04/2009	ANL	CASSA	ACQMERC1	1.000,00		1.000,00	-30.007.021.42...		
06/04/2009	ANL	CASSA	VENMAT	1.000,00		1.000,00	-30.007.020.42...		
(2) Effetti/RID/Imp...									
				2.000,00		1.000,00			
(3) Crediti Cliente									
26/04/2009				1.331,10		7.167.782,6...			

Figura 18

Documento, Tipo, Del Riferimenti *Documento* del movimento contabile o di magazzino che ha generato l'entrata/uscita.

Protocollo, Tipo, Del Riferimenti *Protocollo* del movimento contabile o di magazzino che ha generato l'entrata/uscita.

Il menù *Filtra/Sicurezza* e *Filtra/Flusso* permettono di escludere/includere i movimenti della griglia aventi **Sicurezza** e/o **Flusso** del tipo selezionato. I totali dei periodi sono aggiornati di conseguenza.

L'opzione **Nessun Filtro** ripristina il default.

Data	Descrizione	Dare	Avere
30/04/2009			
31/05/2009		14.862.752,09	50.000,00
30/06/2009		14.767.276,08	40.000,00
31/07/2009		14.762.121,19	50.000,00
31/08/2009		95.920,91	40.000,00
30/09/2009		104.018,54	40.000,00
31/10/2009		95.920,91	50.000,00
30/11/2009		95.920,91	40.000,00
31/12/2009		95.920,91	40.000,00
		45.768.513,43	490.000,00

Figura 19

La caratteristica **Flusso**¹⁸ identifica la provenienza del movimento

- ✓ Reg.Contabili
- ✓ Reg.Periodiche
- ✓ Reg.Previste
- ✓ Reg.Esterne
- ✓ Ordini Cli.
- ✓ Bolle Cli.
- ✓ Resi Cli.
- ✓ Ciclo Passivo
- ✓ Ft.Agenti
- ✓ Interessi Cli.

Le colonne della griglia possono essere cambiate di posizione semplicemente trascinandole tramite Drag&Drop nella nuova posizione.

¹⁸ E' possibile visualizzare direttamente nella griglia il valore del campo **Flusso** di ogni movimento tramite il menù *Mostra/Campi*.

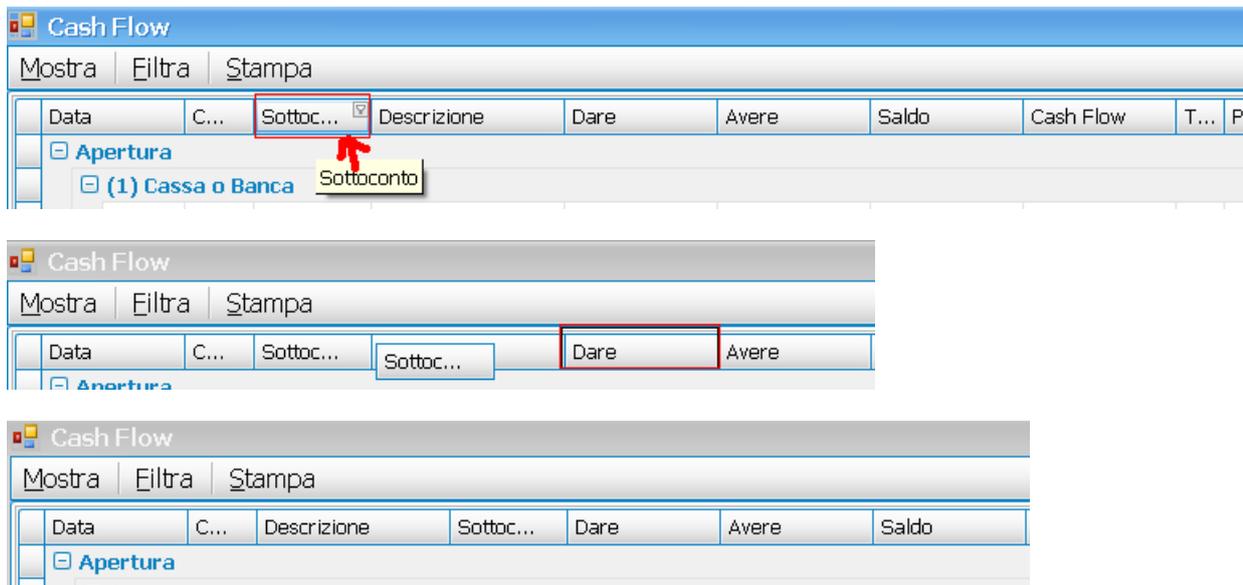


Figura 20

La voce di menù *Mostra/Campi* permette di visualizzare nella griglia, ulteriori colonne aggiuntive.



Figura 21

La scelta si opera trascinando tramite Drag&Drop il campo nella griglia e posizionandolo su una qualunque delle intestazioni di colonna già presenti. Rilasciando il tasto del mouse la colonna esistente sarà spostata a destra e al suo posto comparirà la nuova colonna.



Figura 22

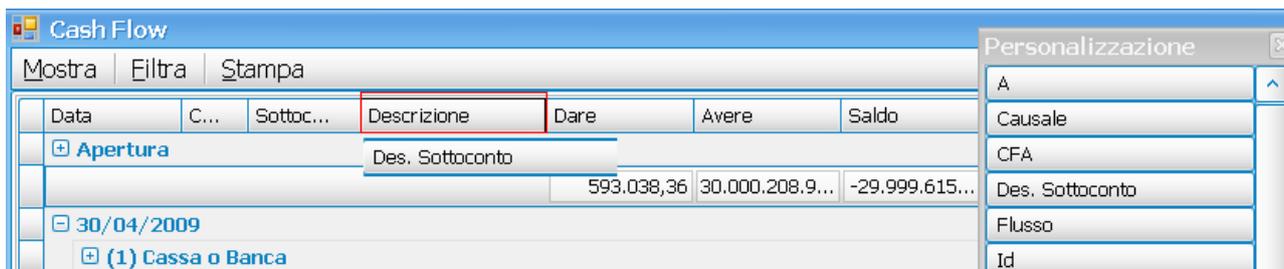


Figura 23

Ognuna delle colonne della griglia può essere eliminata dalla visualizzazione selezionandola tramite Drag&Drop e trascinandola in basso.

La griglia grafica memorizza le modifiche apportate operate dall'utente nell'ultima sessione di utilizzo alla visualizzazione delle colonne. Le modifiche alle colonne memorizzate sono:

- Presenza
- Ampiezza
- Filtri

Le impostazioni di default possono essere ripristinate tramite il tasto **Nuovo** della finestra di lancio.

Il menù *Stampa/Espansa* permette di stampare la griglia espansa

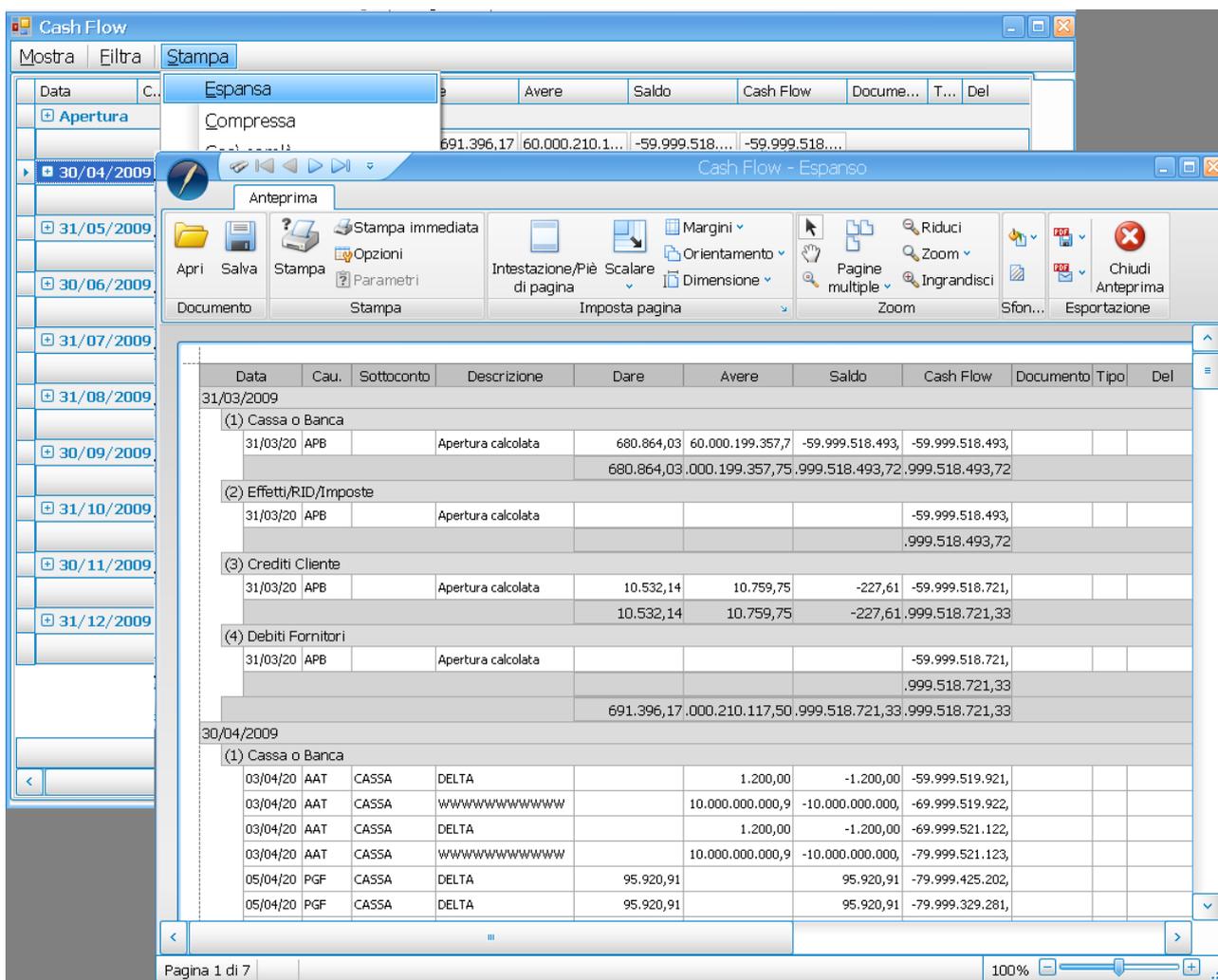


Figura 24

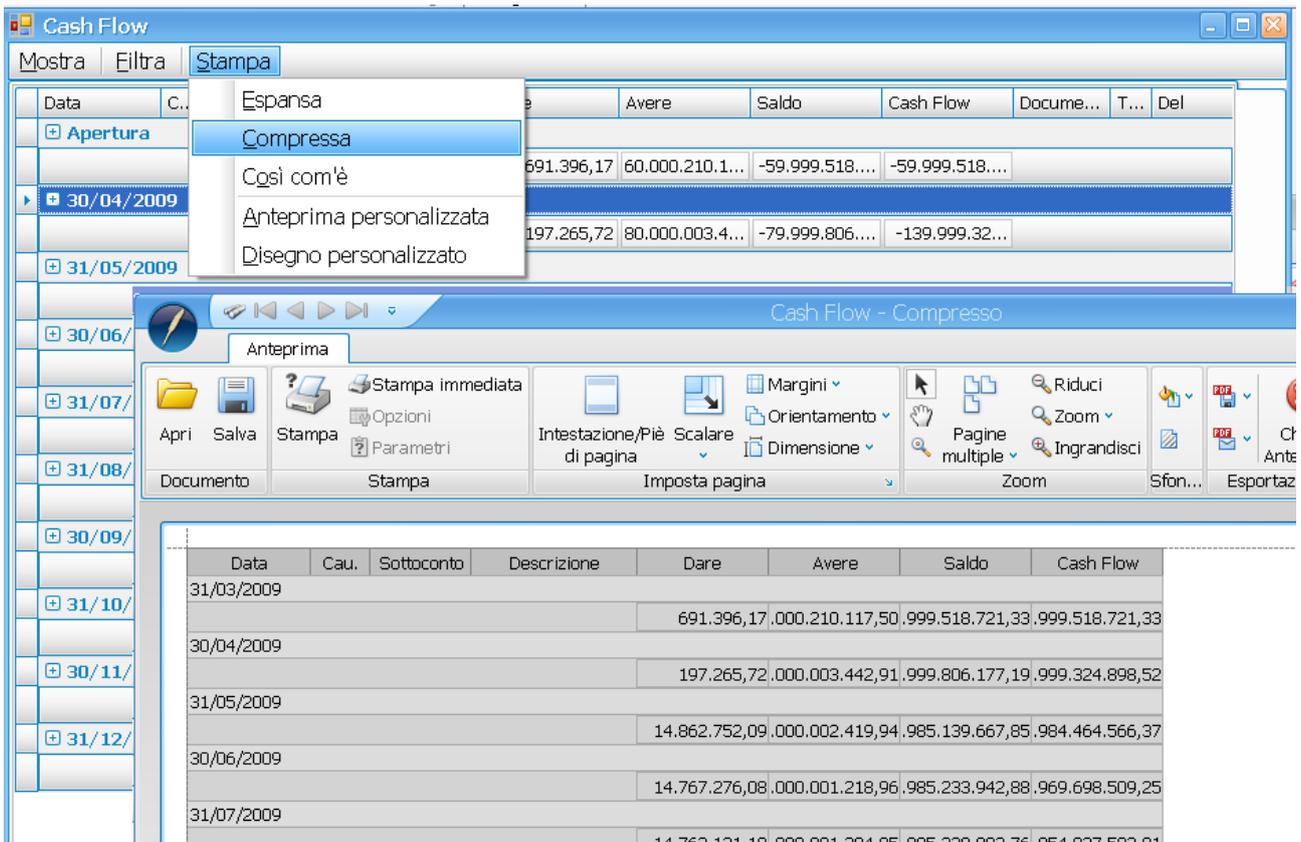


Figura 25

La voce di menù *Stampa* esegue la stampa del contenuto della griglia così come è stato elaborato dall'utente.

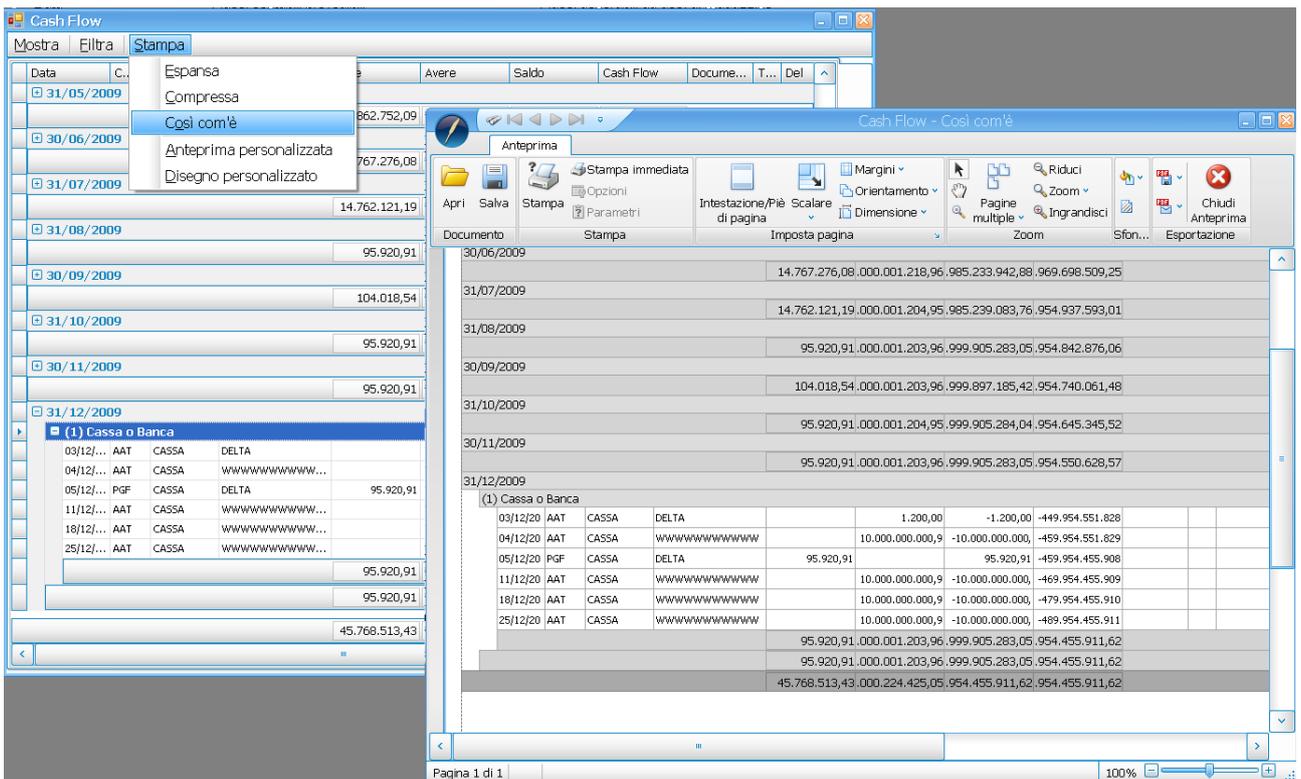


Figura 26

La voce menu *Stampa/Disegno Personalizzato* permette di costruire un report completamente personalizzato utilizzando i Campi disponibili nella griglia¹⁹.

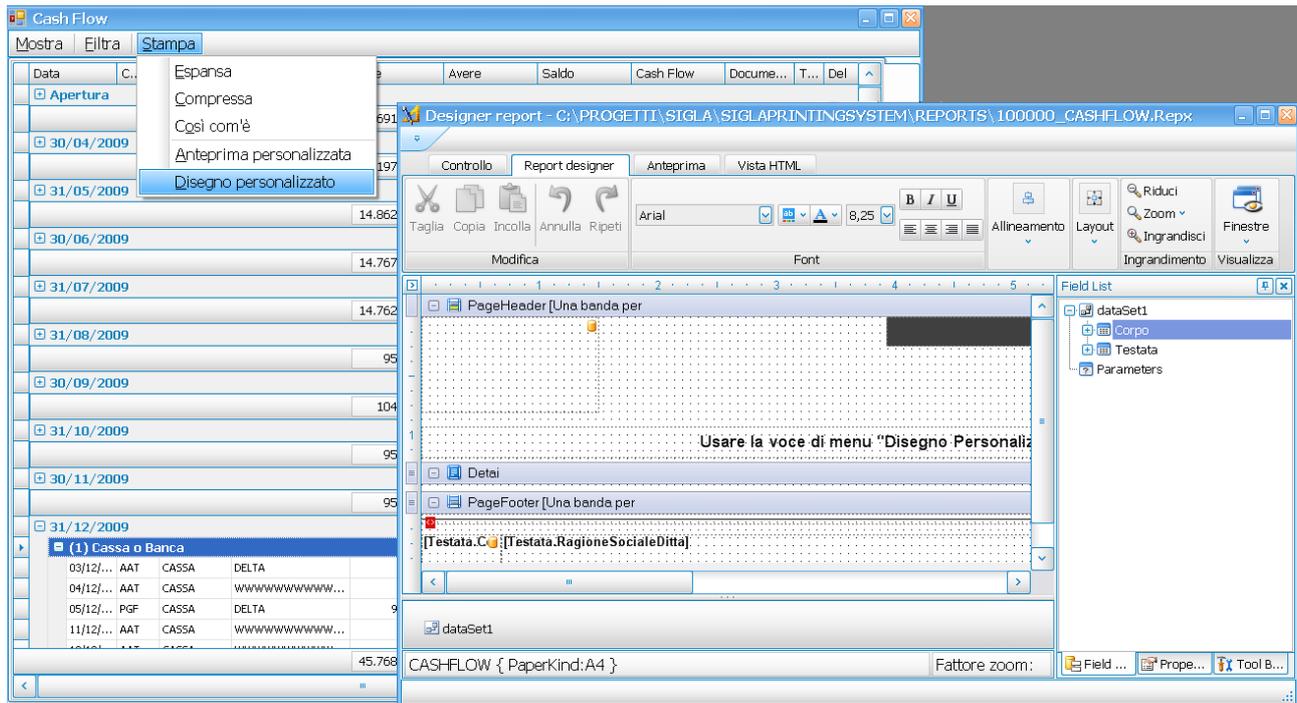


Figura 27

La voce di menù *Stampa/Anteprima personalizzata* permette di stampare il report personalizzato.

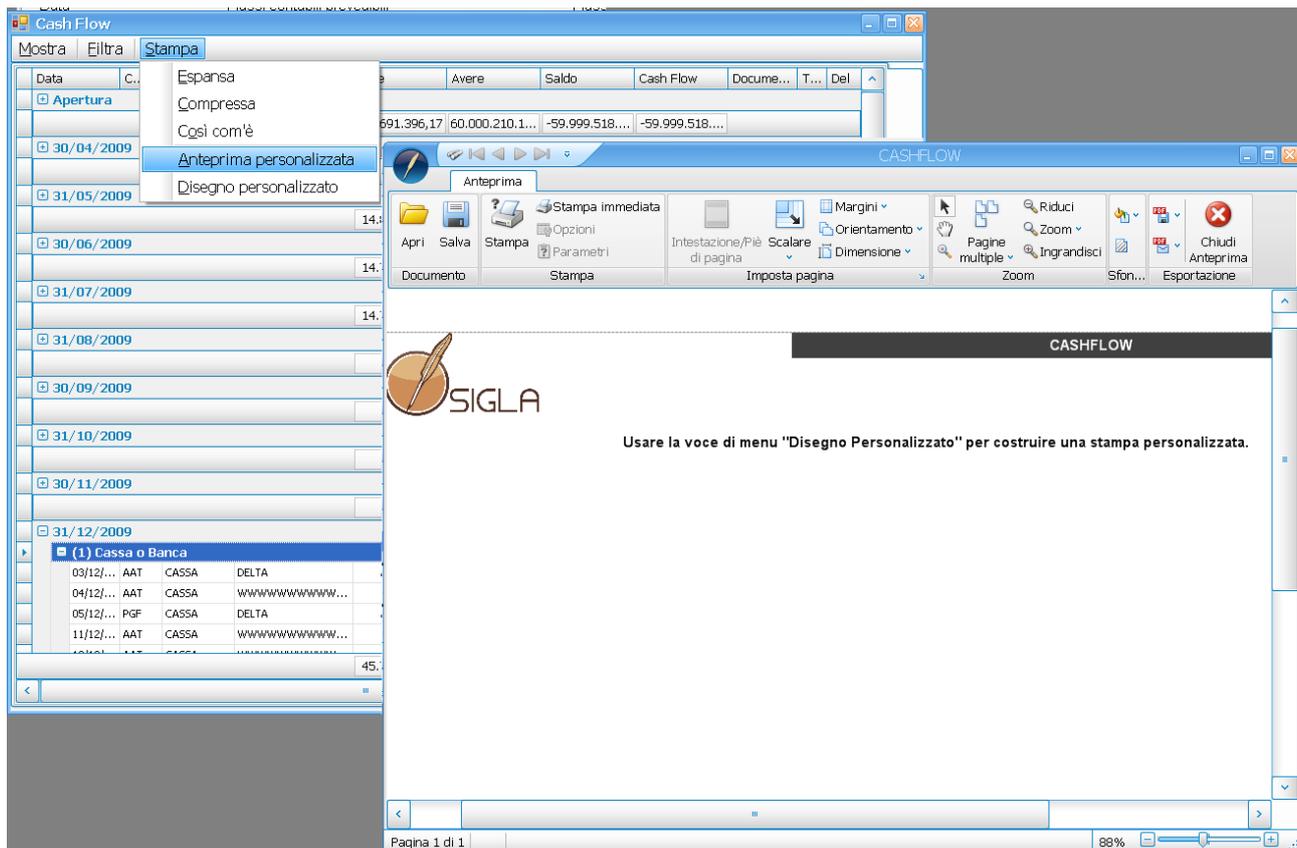


Figura 28

¹⁹ Sono i campi della voce di menù *Mostra/Campi*.

La stampa completa dei flussi di cassa può essere lanciata direttamente dalla finestra di selezione tramite le opzioni del riquadro *Stampa*

- **Compr.sa**

Cash Flow					21/04/2009
					Esercizio: 2009
Periodo	Dare	Avere	Saldo	CashFlow	
31/03/2009	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	
30/04/2009	1.004.080,00	1.034,99	1.003.045,01	2.003.045,01	
31/05/2009	14.670.910,27	14,99	14.670.895,28	16.673.940,29	
30/06/2009	14.671.355,17	15,00	14.671.340,17	31.345.280,46	
31/07/2009	14.666.173,88	0,00	14.666.173,88	46.011.454,34	
31/08/2009				46.011.454,34	
30/09/2009	8.097,63	0,00	8.097,63	46.019.551,97	
31/10/2009				46.019.551,97	
30/11/2009				46.019.551,97	
31/12/2009				46.019.551,97	
Totale	46.020.616,95	1.064,98	46.019.551,97	1.000.000,00	

Figura 29

- **Espansa**

Cash Flow							21/04/2009
							Esercizio: 2009
30/04/2009 (1) Cassa o Banca							
Data Periodo	Causale	Sottoconto	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	CashFlow
06/04/2009	ANL	CASSA	ACQMERC1	0,00	1.000,00	-1.000,00	999.000,00
06/04/2009	ANL	CASSA	ACQMERC1	1.000,00	0,00	1.000,00	1.000.000,00
06/04/2009	ANL	CASSA	VENMAT	1.000,00	0,00	1.000,00	1.001.000,00
21/04/2009			PROVA REVISIONE	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	2.001.000,00
Totale (1) Cassa o Banca				1.002.000,00	1.000,00	1.001.000,00	2.001.000,00
30/04/2009 (2) Effetti/RID/Imposte							
Data Periodo	Causale	Sottoconto	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	CashFlow
20/04/2009	RBC	DELTA		40,00	0,00	40,00	2.001.040,00
Totale (2) Effetti/RID/Imposte				40,00	0,00	40,00	2.001.040,00
30/04/2009 (3) Crediti Cliente							
Data Periodo	Causale	Sottoconto	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	CashFlow
30/04/2009	RD	DELTA		40,00	0,00	40,00	2.001.080,00
30/04/2009	RBC	DELTA		0,00	20,00	-20,00	2.001.060,00
30/04/2009	RD	DELTA	NC.R.N.0000053 del 02/03/2009	0,00	14,99	-14,99	2.001.045,01
30/04/2009	RD	DELTA	FT.R.N.0000386 del 31/03/2009	2.000,00	0,00	2.000,00	2.003.045,01
Totale (3) Crediti Cliente				2.040,00	34,99	2.005,01	2.003.045,01
Totale Periodo 30/04/2009				1.004.080,00	1.034,99	1.003.045,01	2.003.045,01
31/05/2009 (2) Effetti/RID/Imposte							
Data Periodo	Causale	Sottoconto	Descrizione	Dare	Avere	Saldo	CashFlow
10/05/2009	RBC	DELTA	FT.R.N.0000002 del 08/01/2009	8,46	0,00	8,46	2.003.053,47
10/05/2009	RBC	DELTA	FT.R.N.0000006 del 08/01/2009	436,28	0,00	436,28	2.003.489,75

Figura 30

Presentazione grafica

Il Tab *graf.* mostra in un diagramma cartesiano l'andamento nel tempo del Cash Flow.

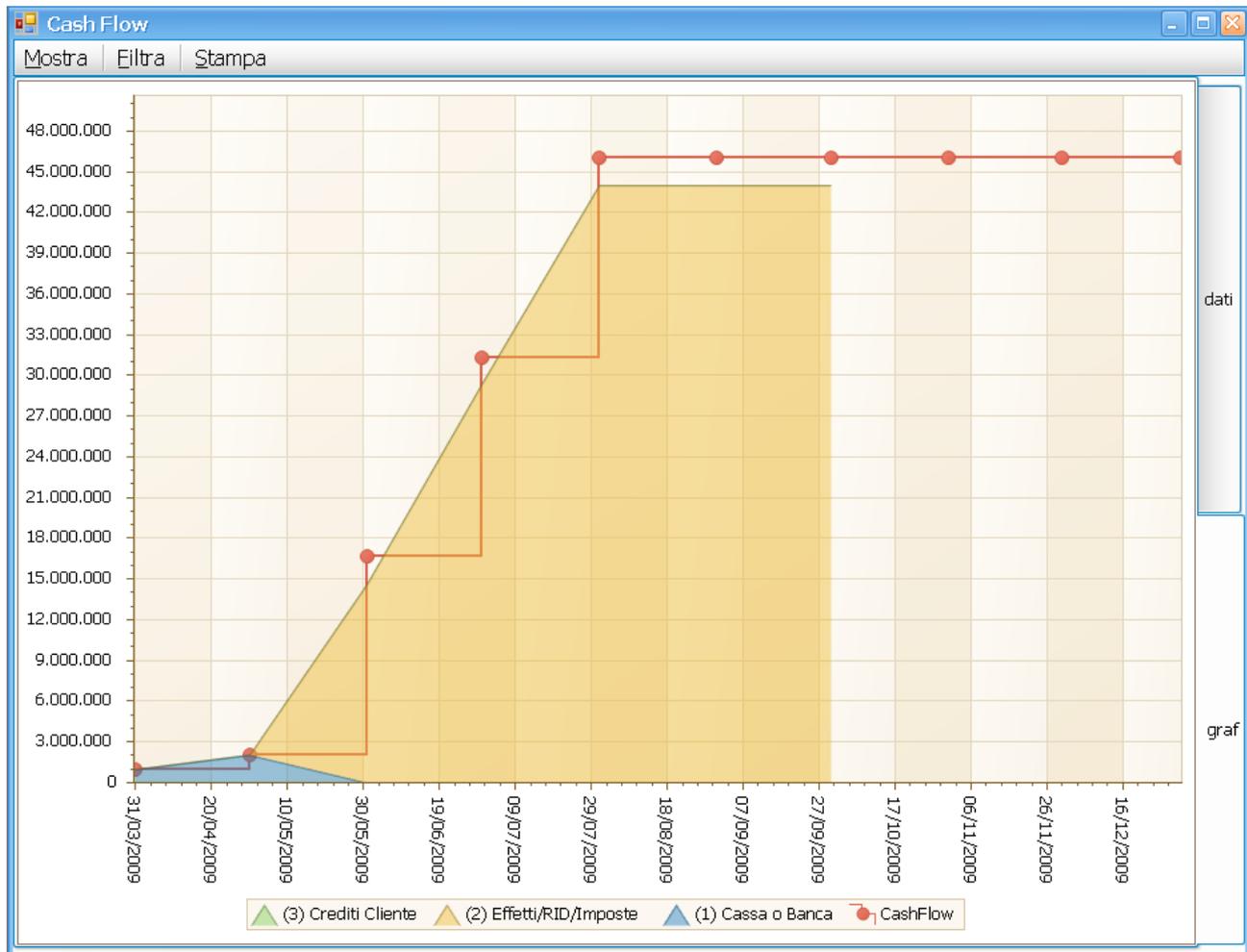


Figura 31

Sull'asse delle X (ascisse) si rappresenta il periodo temporale scelto nella finestra di selezione diviso in intervalli di 30 giorni. Sull'asse delle Y (Ordinate) si rappresentano i valori monetari in proporzione al minimo e al massimo valore della colonna Cash Flow della griglia.²⁰

Ogni punto del grafico ha per coordinate X, Y la data del raggruppamento e il valore monetario che il Cash Flow assume a quella data.

Il numero di punti rappresentati può essere aumentato/diminuito rispetto alla selezione iniziale tramite la voce di menù *Mostra/Periodo*.

²⁰ I valori possono essere anche negativi.

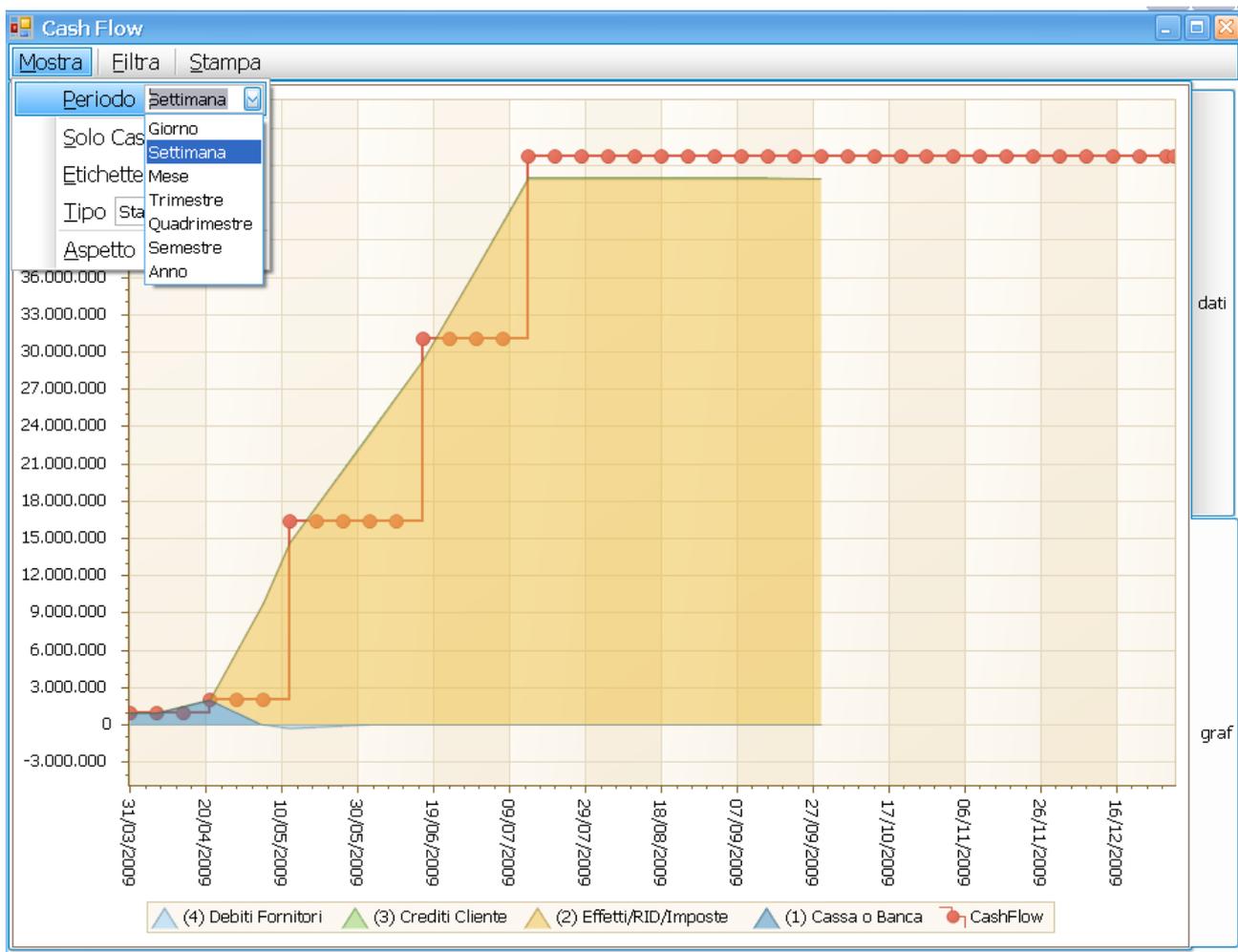


Figura 32

Lo stile di unione sul piano dei punti così ottenuti (rappresentazione grafica) può esser scelto nella voce di menù *Mostra/Tipo*.

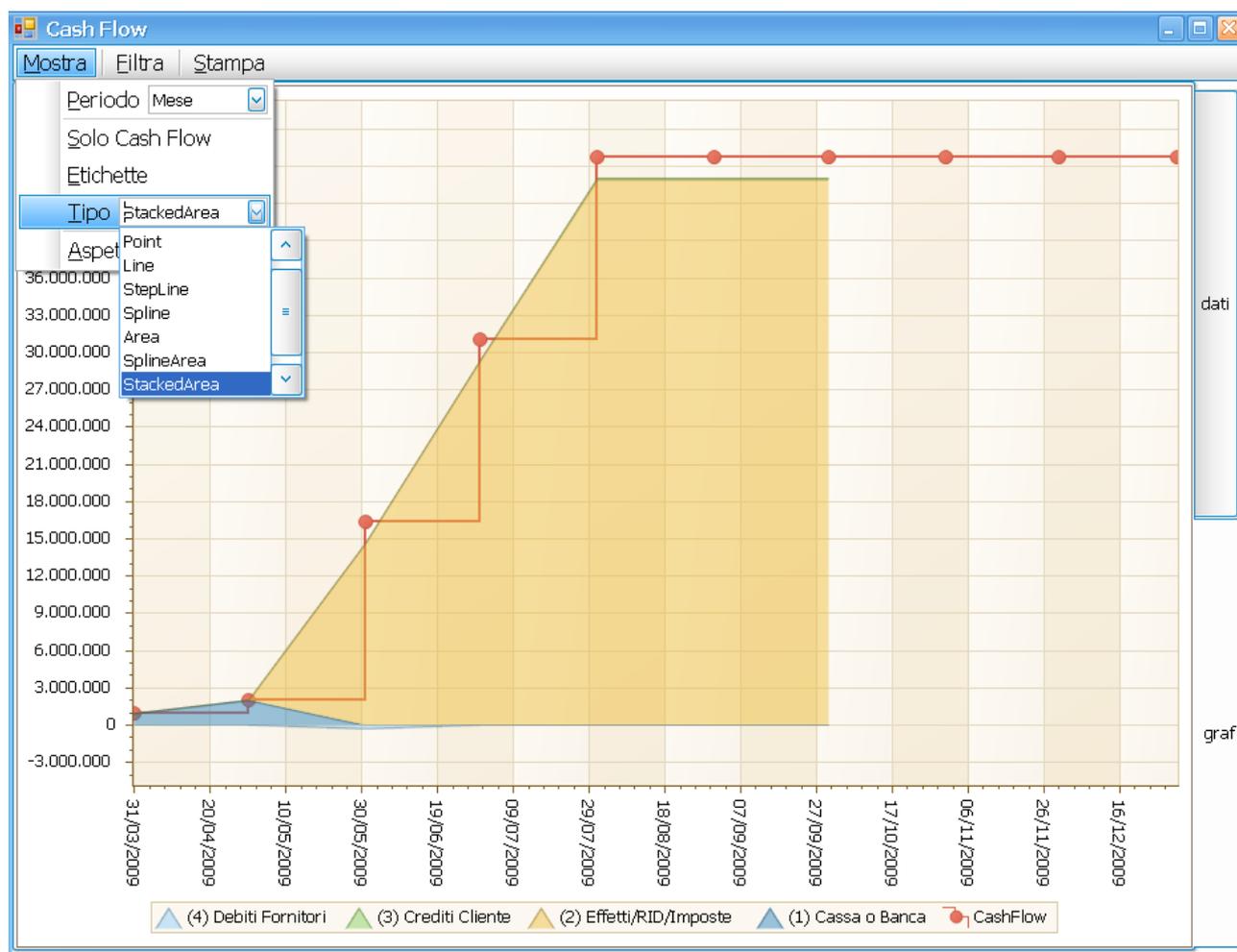


Figura 33

Ogni singolo livello di sicurezza è rappresentato graficamente.
 È possibile evidenziare solo il grafico relativo al Cash Flow tramite la voce di menù *Mostra/Solo Cash Flow*.

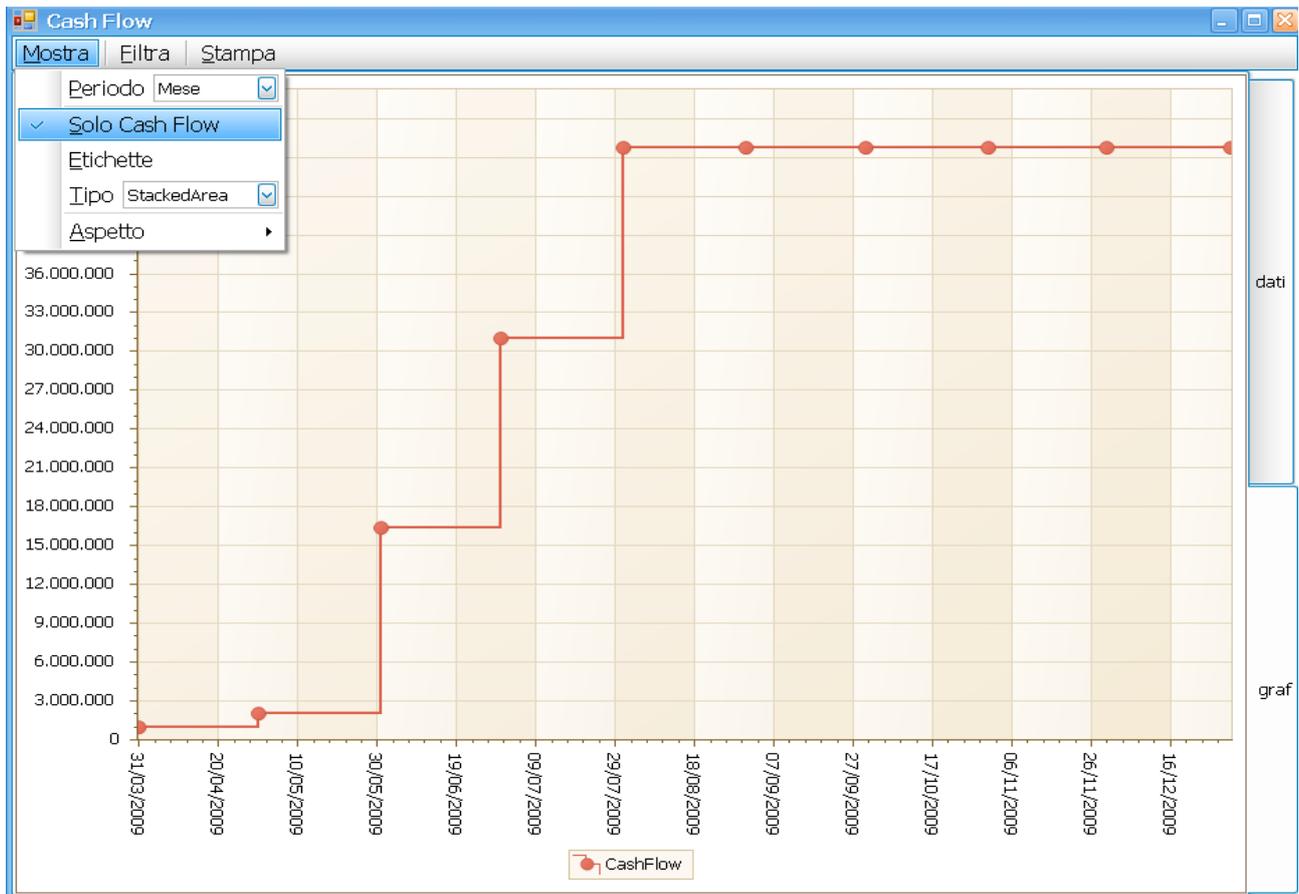


Figura 34

I valore monetario di ogni punto del grafico può essere mostrato tramite la voce **Mostra/Etichette**.

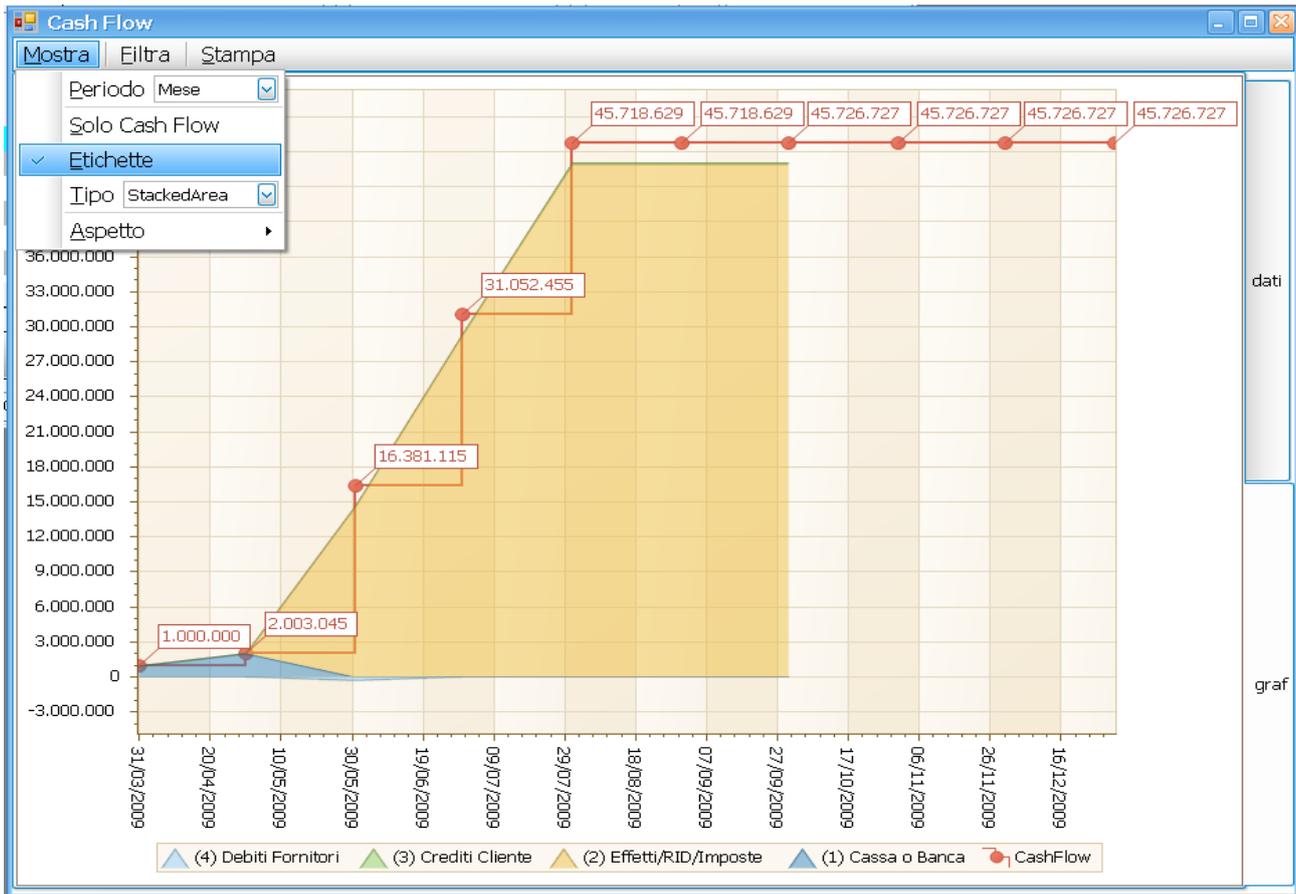


Figura 35

Ogni valore di Cash Flow di ogni punto è scomponibile nei quattro valori di Sicurezza già citati:

-  (1) Cassa o Banca
-  (2) Effetti/RID/Imposte
-  (3) Crediti Cliente
-  (4) Debiti Fornitori

Tramite l'opzione di menù Filtra/Mostra Sicurezza e/o Mostra/Filtro/Flusso è possibile evidenziare graficamente i valori di Cash Flow al netto dei singoli livelli di Sicurezza/ tipo flussi.

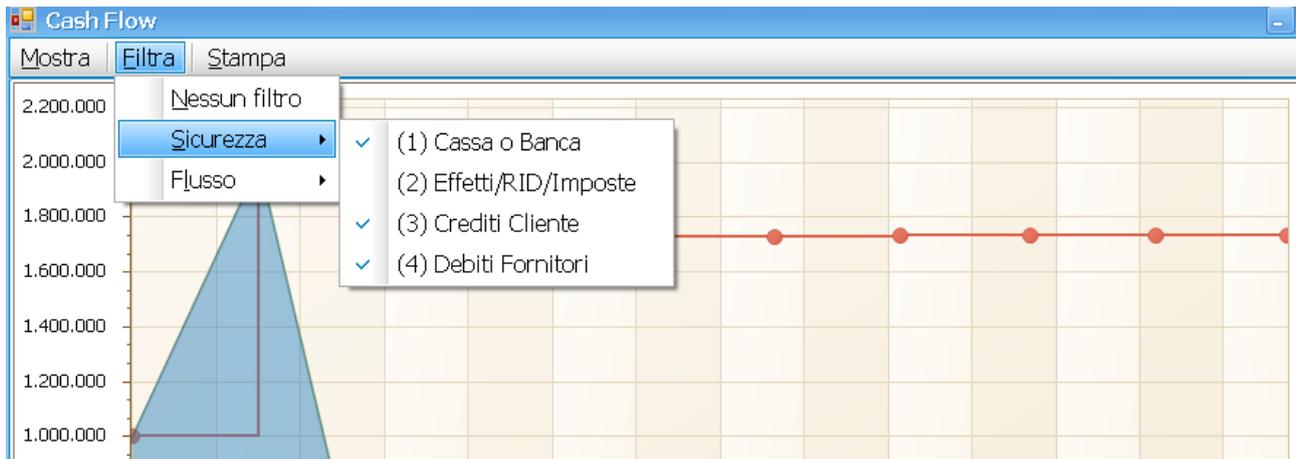


Figura 36

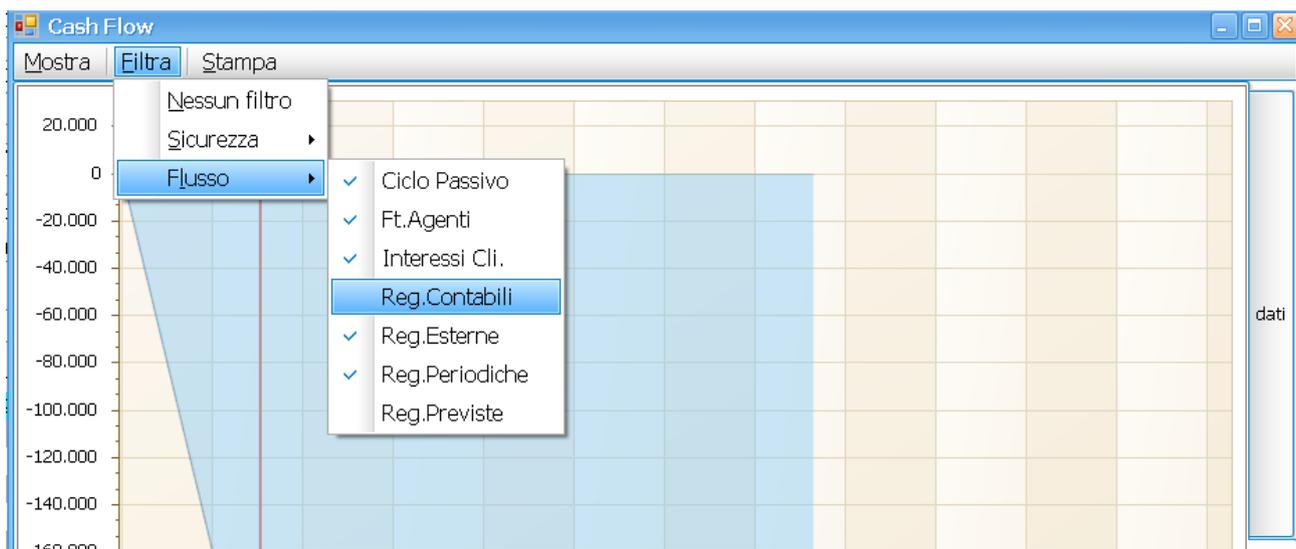


Figura 37

La voce di menù *Stampa/Anteprima* stampa il grafico in anteprima.

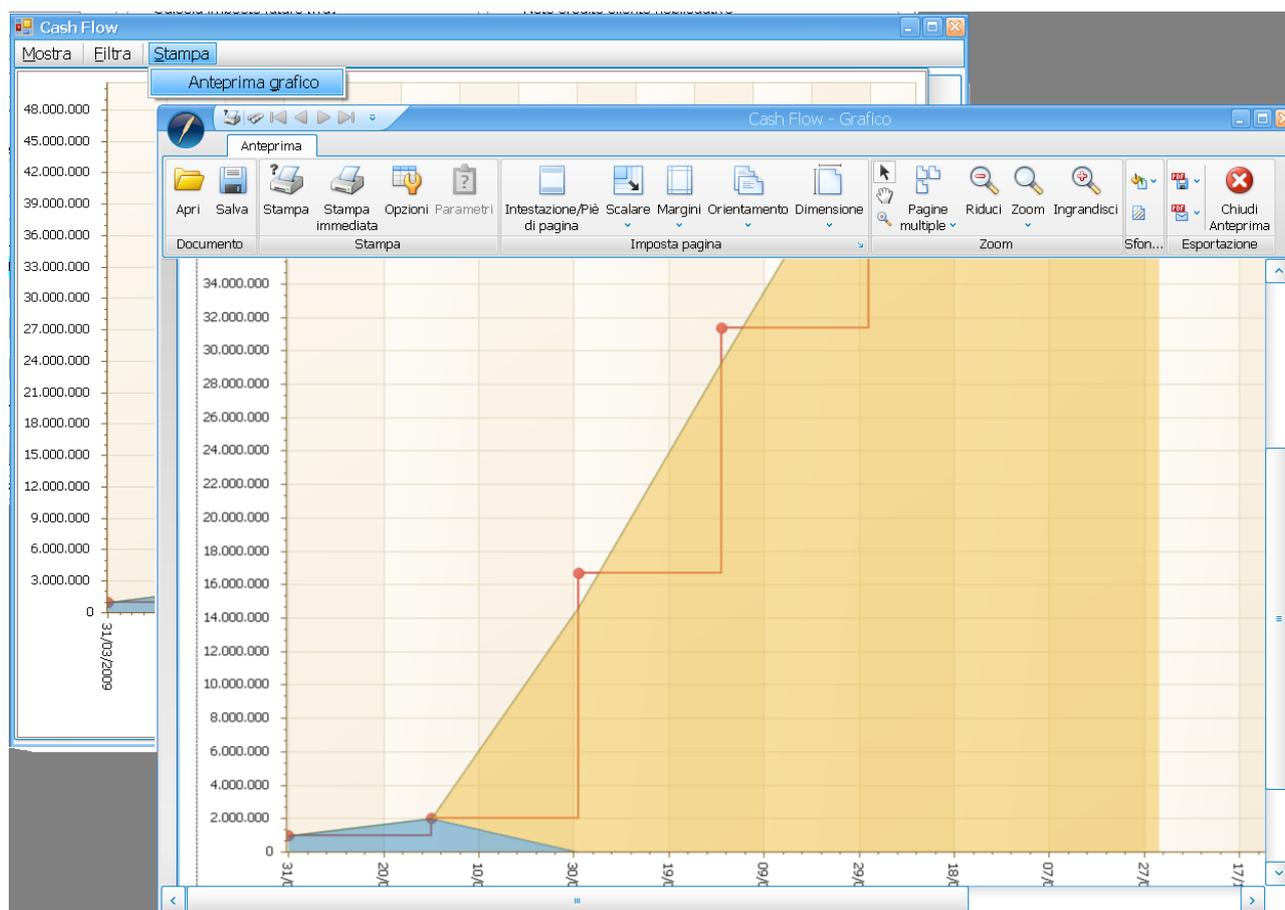


Figura 38

Registrazioni Periodiche

Attraverso i modelli di registrazione è possibile predefinire registrazioni contabili che si ripetono con una precisa frequenza nel tempo (giornaliero, settimanale, mensile, trimestrale, annuale) in un determinato periodo contabile.

Le registrazioni sono "programmate" in una apposita tabella di allerta.

La tabella è letta ad ogni connessione dell'APPLICAZIONE con i dati Ditta (*Menù/File/Apri ditta*) mostrando in modo automatico quali sono le registrazioni in attesa di essere eseguite rispetto alla data di sistema.

L'utente può dare conferma della "presa visione" immediatamente o rimandare ad un momento successivo la "presa visione", mantenendo le registrazioni mostrate nell'elenco delle cose da fare.

Le registrazioni nella tabella di allerta sono dette anche *istanze* del modello di registrazione.

Revisione Prima Nota [2008] PGFTGEN PAGATA FATTURA DI GENERAL ...

Mov.Cont | Mov.Cont | Mov.Iva | Mov.Iva | Modelli

Codice: PGFTGEN PAGATA FATTURA DI GENERAL Attivo

Importi a zero Carica tutta la registrazione
 Sottoconto pag. generali in bianco Carica tutta la registrazione
 Codice pagamento in bianco Calcola Iva da contropartite

Registrazione periodica Data iniziale: 03/03/2009 Usa data calcolata
Ricorrenza: Mese Data finale: / /

Causale	D/A	Importo	Sottoconto
AAT ABB.ATTIVO	A	EUR 111.00	C DELTA DeltaPhi Software Enegn
AAT ABB.ATTIVO	D	EUR 111.00	A CASSA CASSA E MONETE NAZIONALI

Esegui Nuovo Stampa Esplosi Navigatore Cerca+ Cerca Guida Fine

MODIFICA

Figura 39

Registrazione periodica: l'opzione permette di definire un modello di registrazione esistente come ricorrente nel tempo. L'opzione è settabile solo per i modelli di registrazione già salvati e richiede un ulteriore salvataggio per essere attiva. Al salvataggio del modello di registrazione di tipo periodico una istanza del modello di registrazione, in attesa di essere eseguita, è posta in una apposita tabella di allerta (Per i dettagli Vedi al paragrafo Metodo di funzionamento in questo stesso paragrafo).

Per modificare i dati periodici del modello o disabilitare l'opzione è necessario cancellare tutte le istanze di registrazione del modello in attesa di essere eseguite dalla tabella di allerta. In ogni caso se si elimina il modello tramite il tasto Cancella/Elimina tutte le istanze già programmate sono rimosse.



Se è attiva la Gestione Utenti solo gli utenti con specifico diritto **Registrazioni Periodiche** o **Reg.Periodiche Amministratore** possono gestire questo tipo di modello. Inoltre, le registrazioni periodiche create sono gestite per utente. Solo l'utente che ha immesso la registrazione periodica la può Modificare/Cancellare.

Data iniziale: è obbligatoria e determina la data di lancio della prossima registrazione automatica.

Data finale: se presente indica quando interrompere la generazione di nuove registrazioni automatiche.

Ricorrenza: specifica la periodicità con cui eseguire la registrazione. Può assumere i valori:

- Annuale
- Semestrale
- Trimestrale

- Bimestrale
- Mensile
- Settimanale
- Giornaliero

Usa data calcolata: se selezionata propone come data di default della registrazione periodica la data di attivazione della registrazione. Altrimenti la data di registrazione proposta è la data di sistema.

WordPad, Paint, ecc: permettono di associare all'istanza periodica file multimediale visualizzabili negli ambienti che mostrano la tabella di allerta.



Il tasto Attività mostra tutte le istanze programmate per il modello selezionato. Se non è selezionato nessun modello si mostrano tutte le istanze programmate.

Modello	Data	N.Trans.	File1	Utente
PGFTGEN PAGATA FATTURA DI GENERAL	03/06/2009	0026894	00015179	GENERAL
PGFTGEN PAGATA FATTURA DI GENERAL	03/05/2009	0026893	00015179	GENERAL
PROVA MODELLO DI REGISTRAZIONE	05/04/2009	0026901	00015192	GENERAL
PGFTCONTAB REGISTRAZIONE UTENTE CONTAB	03/04/2009	0026895	00015180	CONTAB
PGFTGEN PAGATA FATTURA DI GENERAL	03/04/2009	0026892	00015179	GENERAL
INCASSO INCASSO CLIENTE	27/03/2009	0026903	00015309	SIGLA
PGFTCONTAB REGISTRAZIONE UTENTE CONTAB	03/03/2009	0026891	00015180	CONTAB
PAGAFT pagata fattura	01/02/2009	0026888	00009270	CONTAB
PAGAFT pagata fattura	30/01/2009	0026886	00009270	CONTAB
PAGAFT pagata fattura	29/01/2009	0026885	00009270	CONTAB

Tutte
 Da eseguire
 Eseguite

CONSULTAZIONE

Figura 40

Cancella: elimina le registrazioni selezionate con il tasto destro del mouse ed evidenziate in celeste

Riesegui: aggiorna il contenuto della finestra. Necessario con le opzioni:

- **Tutte** Seleziona tutte le istanze contenute nella tabella
- **Da Eseguire** Seleziona solo istanze da eseguite (colore nero)
- **Eseguite** Seleziona solo istanze eseguite (colore nero)

WordPad, Paint, ecc: permettono di visualizzare i file multimediali associati all'istanza di registrazione al momento della creazione del modello di registrazione. Ogni bottone evidenzia la presenza di un file visualizzabile tramite un punto di colore in alto a destra del bottone. Lo stesso ambiente di gestione può essere richiamato dal menù *Cont* attraverso la voce **Registrazioni Periodiche**.

Metodo di funzionamento

Alla registrazione di un modello definito come periodico l'APPLICAZIONE programma un'istanza del modello di registrazione nella tabella di allerta. La registrazione è proposta in automatico dopo l'apertura della ditta se la data di sistema è \geq alla **Data iniziale** immessa. Inoltre, in questa occasione l'APPLICAZIONE calcola una nuova **Data iniziale** usando le impostazioni immesse in **Ricorrenza**. Se la nuova **Data iniziale** calcolata è $<$ della **Data finale** oppure la **Data finale** non è vuota, l'APPLICAZIONE programma una o più nuove istanze²¹ dello stesso modello di registrazione nella tabella di allerta.

Al lancio dell'APPLICAZIONE dopo ogni *Apri Ditta* le istanze in attesa di essere eseguite con data \leq alla data di sistema sono mostrate in una finestra di allerta. Di seguito, un esempio di finestra di allerta.

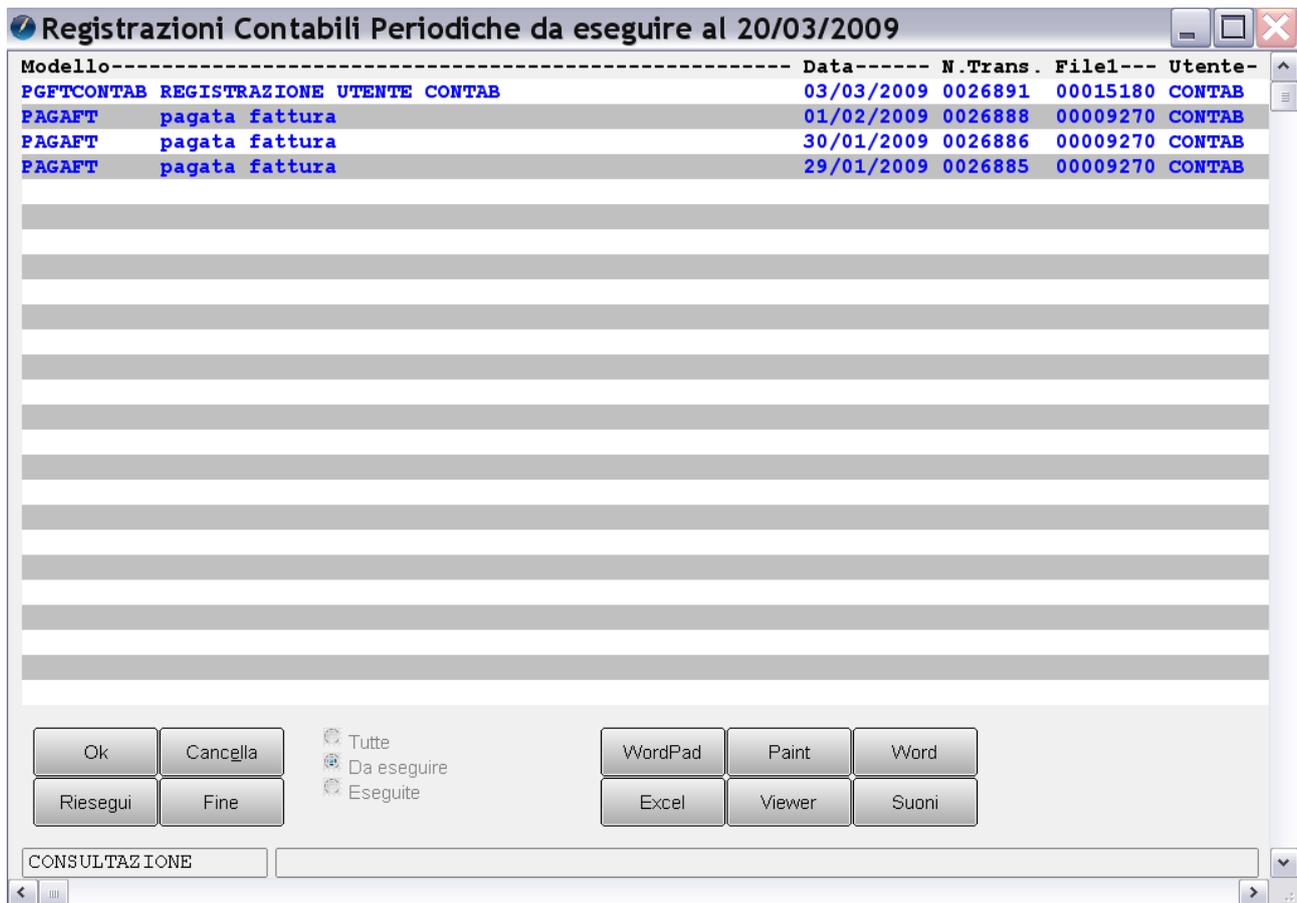


Figura 41

Ok: permette di lanciare la registrazione selezionata tramite il singolo click del tasto sinistro del mouse ed evidenziata in Giallo. L'istanza è aggiornata automaticamente allo stato di eseguita (colore nero) e nei collegamenti successivi non è più mostrata.



L'azione del bottone **OK** (o del doppio click del mouse) ha il significato di *presa visione* dell'attività da svolgere ed è irreversibile. Il fatto che la registrazione contabile programmata venga poi effettivamente portata a buon fine non rientra fra gli scopi della funzione.

²¹In pratica si generano N nuove istanze secondo la formula $N = F((D_s - D_i))$ dove:

D_s è la data di sistema (data odierna)

D_i è la data iniziale letta nel modello di registrazione

F è l'algoritmo che converte il numero di giorni ottenuto dalla differenza fra D_s e D_i nell'unità di misura temporale indicata in Ricorrenza (Anno, Semestre, Trimestre, Mese, Settimana, Giorno).

Esempio: data iniziale 01.02.2009 frequenza Giorno. Se alla partenza dell'APPLICAZIONE la data di sistema è 05.02.2009 si generano 4 istanze nella tabella di allerta.

La stessa funzione può essere eseguita tramite il doppio click del tasto sinistro del mouse.

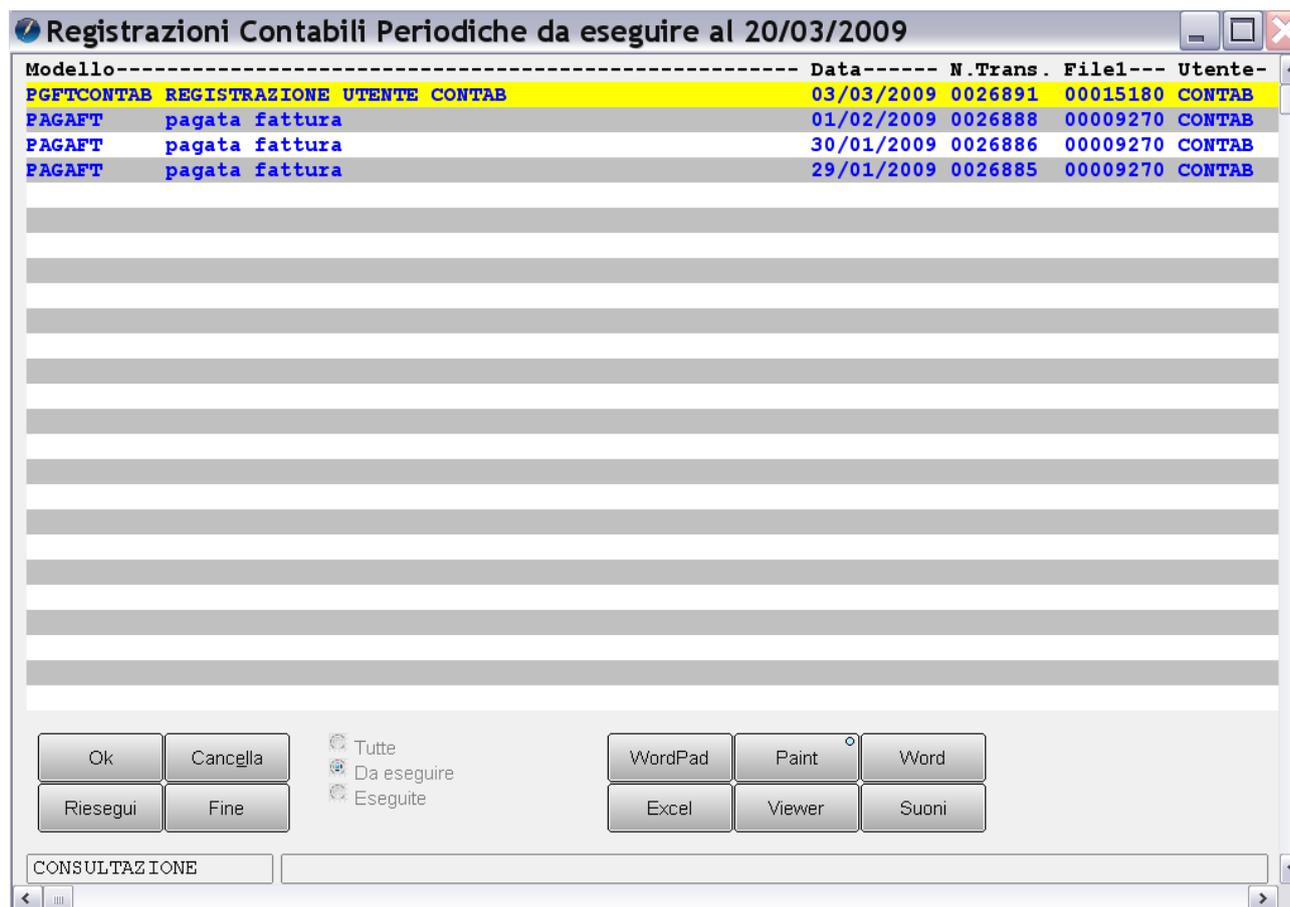


Figura 42

Registrazioni Periodiche – La gestione utenti

Se è attiva la Gestione Utenti, oltre al diritto generico **Modelli di Registrazione**, per gestire questo tipo di modelli è necessario lo specifico diritto **Registrazioni Periodiche**.

I modelli periodici, una volta, immessi sono di proprietà dell'utente che li ha inseriti.

Anche le istanze, nella tabella di allerta, sono di proprietà dell'utente che le ha immesse e solo il proprietario può Visualizzarle/Modificarle/Cancellarle/Eseguirle.

Il diritto **Registrazioni Periodiche Amministratore** abilita nel menù *Cont* la voce omonima.

Attraverso questa funzione è possibile Visualizzare/Cancellare le istanze di tutti gli utenti.

Modello	Data	N.Trans.	File1	Utente
PGFTGEN PAGATA FATTURA DI GENERAL	03/06/2009	0026894	00015179	GENERAL
PGFTGEN PAGATA FATTURA DI GENERAL	03/05/2009	0026893	00015179	GENERAL
PROVA MODELLO DI REGISTRAZIONE	05/04/2009	0026901	00015192	GENERAL
PGFTCONTAB REGISTRAZIONE UTENTE CONTAB	03/04/2009	0026895	00015180	CONTAB
PGFTGEN PAGATA FATTURA DI GENERAL	03/04/2009	0026892	00015179	GENERAL
INCASSO INCASSO CLIENTE	27/03/2009	0026903	00015309	SIGLA
PGFTCONTAB REGISTRAZIONE UTENTE CONTAB	03/03/2009	0026891	00015180	CONTAB
PAGAFT pagata fattura	01/02/2009	0026888	00009270	CONTAB
PAGAFT pagata fattura	30/01/2009	0026886	00009270	CONTAB
PAGAFT pagata fattura	29/01/2009	0026885	00009270	CONTAB

Tutte
 Da eseguire
 Eseguite

CONSULTAZIONE

Figura 43



Le registrazioni periodiche da eseguire nella finestra di allerta alla partenza dell'APPLICAZIONE sono proposte solo all'utente che le ha generate e che ne è il proprietario. In ogni caso gli utenti senza i diritti **Registrazioni Periodiche** e/o **Reg.Periodiche Amministratore** non avranno più la finestra di allerta al collegamento con l'APPLICAZIONE.

La voce di menu **Amministra Registrazione Periodiche** permette di cambiare l'utente alle istanze della tabella di allerta.

Amministrazione Registrazioni Periodiche	
Generali	
Da utente	<input type="text"/>
A utente	<input type="text"/>
Modello	<input type="text"/>
<input type="button" value="Esegui"/> <input type="button" value="Nuovo"/> <input type="button" value="Esplosi"/> <input type="button" value="Cerca+"/> <input type="button" value="Cerca"/> <input type="button" value="Guida"/> <input type="button" value="Fine"/>	
IMMISSIONE	Inserire il codice utente origine

Figura 44

Da utente Codice utente origine attualmente proprietario di istanze nella tabella di allerta.

A utente Codice utente di destinazione a cui attribuire le istanze nella tabella di allerta di proprietà del codice utente specificato nel campo **Da utente**.

Modello (Facoltativo) Codice del modello delle istanze da selezionare di cui cambiare l'utente.

Lo scopo della funzione è cambiare il proprietario delle registrazioni contabili in attesa di essere eseguite nella tabella di allerta.

Esplodi Lancia la voce di menu **Registrazioni Periodiche Amministratore**. Le istanze selezionate sono filtrate con i campi del video non vuoti.



La funzione **Amministrazione Registrazioni Periodiche** ha il significato di gestire i casi in cui si debba cancellare un utente e/o trasferire le istanze ad altro Utente.