

PeopleSoft®

---

PeopleBook EnterpriseOne 8.9  
Valutazione scorte avanzata

---

**Settembre 2003**

PeopleSoft EnterpriseOne  
Valutazione scorte avanzata 8.9 PeopleBook  
SKU SCM89ISV0309

Copyright 2003 PeopleSoft, Inc. Tutti i diritti riservati.

Questa documentazione contiene dati riservati di proprietà di PeopleSoft, Inc. ("PeopleSoft"), protetti da copyright e da clausole di non divulgazione del contratto di PeopleSoft. Questa documentazione non può essere riprodotta, memorizzata in alcun database o divulgata in alcun formato, compresi, ma non limitatamente a, formati elettronici, grafici o meccanici, fotocopie e registrazioni o di altro tipo, senza previa autorizzazione scritta di PeopleSoft.

Questa documentazione è soggetta a modifiche senza preavviso e PeopleSoft non garantisce che le informazioni in essa contenute siano prive di errori. Gli eventuali errori rilevati devono essere comunicati in forma scritta a PeopleSoft.

Il software protetto da copyright descritto nel presente documento viene concesso in uso conformemente alle condizioni previste dal relativo contratto di licenza che disciplina le condizioni d'uso del software e del presente documento, ivi comprese le clausole di divulgazione.

PeopleSoft, PeopleTools, PS/nVision, PeopleCode, PeopleBooks, PeopleTalk e Vantive sono marchi registrati e Pure Internet Architecture, Intelligent Context Manager e The Real-Time Enterprise sono marchi commerciali di PeopleSoft, Inc. Altri nomi di società e di prodotti possono essere marchi registrati dei rispettivi proprietari. Le informazioni contenute nel presente documento sono soggette a modifiche senza preavviso.

#### *Clausole di divulgazione del codice sorgente ("Open Source")*

Questo prodotto comprende software sviluppato da Apache Software Foundation (<http://www.apache.org/>). Copyright © 1999-2000 Apache Software Foundation. Tutti i diritti riservati. IL SOFTWARE VIENE FORNITO "QUAL È" E VIENE ESCLUSA OGNI GARANZIA ESPRESSA O IMPLICITA, AVENTE AD OGGETTO, A MERO TITOLO ESEMPLIFICATIVO MA NON ESAUSTIVO, OGNI GARANZIA IMPLICITA DI COMMERCIALIZZABILITÀ E DI IDONEITÀ AD UN USO STABILITO. IN NESSUN CASO APACHE SOFTWARE FOUNDATION O I RELATIVI SOCI SONO DA RITENERE RESPONSABILI PER DANNI DIRETTI, INDIRETTI, INCIDENTALI, SPECIALI, PARTICOLARI O CONSEGUENZIALI (IVI COMPRESI, MA SENZA LIMITAZIONE, L'ACQUISTO DI PRODOTTI O SERVIZI SOSTITUTIVI, IL MANCATO UTILIZZO, LA PERDITA DI DATI, IL MANCATO PROFITTO O L'INTERRUZIONE DEL BUSINESS) QUALUNQUE SIA LA CAUSA A CUI SIANO IMPUTABILI, INDIPENDENTEMENTE DALLA QUALIFICAZIONE GIURIDICA DEGLI STESSI ED IN BASE A QUALSIVOGLIA CLAUSOLA DI RESPONSABILITÀ, CONTRATTUALE, TOTALE O DOVUTA AD ATTI ILLECITI (COMPRESA NEGLIGENZA O ALTRO) DERIVANTE DALL'USO DEL SOFTWARE, ANCHE NEI CASI IN CUI L'ALTRA PARTE SIA STATA AVVISATA DELLA POSSIBILITÀ DEL VERIFICARSI DI TALI DANNI.

PeopleSoft non assume alcuna responsabilità per la concessione in uso o la distribuzione di software o documentazione open source o shareware né per i danni che derivano dall'uso di suddetto software o documentazione.

# Sommario

---

<b>Panoramica sul sistema Valutazione scorte avanzata</b>	<b>1</b>
Integrazione di sistema .....	1
Flusso di sistema.....	2
Informazioni di carattere gestionale .....	3
Identificazione del magazzino .....	3
Identificazione dei costi .....	4
Scelta dei metodi di valutazione delle scorte .....	4
Valuta doppia.....	4
Tabelle e relative descrizioni .....	5
<b>Elaborazione valutazione scorte</b>	<b>7</b>
Nozioni sulla valuta doppia.....	7
Conti valuta doppia .....	7
Determinazione del valore delle scorte .....	8
Operazioni relative alla generazione del periodo .....	8
Revisione del report Periodo costo unitario.....	11
Revisione del report Riepilogo valutazione scorte .....	13
Revisione del report Dettagli valutazione scorte .....	13
Revisione report Riepilogo aggiornamento CoGe.....	15
Revisione dei risultati.....	15
Esecuzione del programma Aggiornamento CoGe valutazione scorte.....	21
<b>Impostazione valutazione scorte</b>	<b>26</b>
Requisiti impostazione per Valutazione scorte avanzata .....	26
Attivazione valutazione scorte.....	26
Attivazione valuta doppia .....	27
Impostazione dei codici definiti dall'utente .....	28
Definizione dei metodi di valutazione .....	29
Operazioni relative ai gruppi di articoli e agli articoli .....	31
Assegnazione dei gruppi di articoli .....	32
Assegnazione dei metodi di valutazione .....	33
Assegnazione del costo unitario.....	35
Impostazione istruzioni AAI per Valutazione scorte avanzata.....	36
Estrazione dei record di valutazione delle scorte .....	37
Storicizzazione dei record di valutazione delle scorte.....	38
<b>Calcoli per la valutazione</b>	<b>39</b>
Calcoli First In/First Out (FIFO) .....	39
Calcoli First In/First Out (LIFO) .....	40
Calcoli costo media ponderata .....	41

Costo medio in Gestione magazzino.....	41
Costo medio nella valutazione delle scorte .....	41

---

## Panoramica sul sistema Valutazione scorte avanzata

Il sistema Valutazione scorte avanzata viene usato per determinare il valore corrente delle scorte di una società. Le scorte costituiscono il magazzino. Il valore delle scorte si basa sul costo totale delle scorte di proprietà della società in un determinato momento. Questo può variare a seconda dei diversi metodi utilizzati per calcolare il costo totale e del metodo utilizzato per valutare le scorte.

---

## Integrazione di sistema

Il sistema Valutazione scorte avanzata si integra con i seguenti sistemi:

<b>Gestione acquisti</b>	Questo sistema carica i costi degli articoli in base al metodo di calcolo dei costi di acquisto definito per ogni articolo. Quando viene ricevuta una fattura FO per un articolo, il sistema aggiorna la contabilità generale.
<b>Gestione magazzino</b>	Questo sistema memorizza i dati sull'articolo che possono essere utilizzati dagli altri sistemi.
<b>Gestione sfusi</b>	Questo sistema controlla l'immagazzinaggio, la misurazione e il movimento degli sfusi dinamico. Questo sistema consente di completare le transazioni che consentono il trasferimento degli sfusi. Inoltre, esso calcola accuratamente l'aumento e la diminuzione della quantità di prodotto per ciascuna transazione eseguita con i prodotti sfusi.
<b>Gestione ordini cliente</b>	Questo sistema carica i prezzi e i costi dal sistema di gestione del magazzino per gli ordini cliente. Il sistema aggiorna la contabilità generale e clienti registrando i movimenti di magazzino, il costo delle merci vendute e le transazioni relative al ricavo e alle imposte ai fini dell'elaborazione degli incassi.
<b>Gestione contratti di distribuzione</b>	Questo sistema consente di gestire i contratti con i business partner. Grazie ad esso, è possibile gestire i prestiti e gli scambi ed assicurarsi che le scorte vengano valutate correttamente.
<b>Gestione trasporti</b>	Questo sistema conferma il rilascio delle scorte dal magazzino e registra la quantità di scorte in transito, indicando quindi accuratamente le merci effettive da valutare alla fine di un periodo.

I sistemi che si integrano con il sistema Valutazione scorte avanzata memorizzano tutte le attività di magazzino in una tabella centrale chiamata Cardex o Storico movimenti articolo (F4111). Il Cardex è il database centrale in cui vengono registrati tutti i movimenti di magazzino e di costi. I programmi di altri sistemi che gestiscono il magazzino creano dei record in questa tabella, ogni volta che in una transazione sono implicati il magazzino e i costi. Il sistema Valutazione scorte avanzata utilizza i dati di magazzino caricati dal Cardex perché la valutazione del magazzino venga eseguita correttamente.

## Flusso di sistema

---

Il sistema Valutazione scorte avanzata utilizza il Cardex (F4111) come base per le elaborazioni. Il sistema estrae le attività di magazzino dal Cardex per numero di documento, tipo e articolo. In base ai metodi di valutazione, il sistema determina i vari saldi e aggiorna i file della valutazione. Quando viene eseguito il posting della valutazione, il sistema aggiorna la contabilità generale e la tabella del periodo di valutazione (F39061).

Il seguente flusso di sistema riassume le attività eseguite dal sistema:

<b>Tabella Storico movimenti articolo (F4111)</b>	Il sistema carica i record in base a un numero di documento, un tipo di documento e un articolo specifici per un determinato intervallo di date.
<b>Tabella principale valutazione gruppo articoli (F3904)</b>	Il sistema carica il metodo di valutazione dell'articolo o del gruppo di articoli e l'unità di misura.
<b>Tabella principale metodo di valutazione (F3905)</b>	Il sistema carica gli attributi del metodo di valutazione.
<b>Tabella periodo valutazione (F39061)</b>	Il sistema carica il saldo di chiusura e altri dati necessari dal record del periodo precedente.
<b>Generazione periodo (R39120)</b>	Questa applicazione batch esegue le seguenti operazioni: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aggiorna la tabella dei dettagli periodo valutazione storico (F390619) con i dati correnti.</li> <li>• Genera i livelli in modalità dettaglio o riepilogo, in base al metodo di valutazione, nella tabella dei livelli di valutazione (F39062).</li> <li>• Accumula i totali per tipo di documento nella tabella di riepilogo dei documenti di valutazione (F39064).</li> <li>• Registra e aggiorna i dati correnti nella tabella delle ulteriori quantità del periodo (F39063).</li> </ul>
<b>Tabella principale metodo di aggiornamento CoGe società (F39042)</b>	Il sistema carica il metodo di valutazione utilizzato per aggiornare la tabella Scheda conto (F0911).
<b>Tabella livelli valutazione (F39062)</b>	Il sistema aggiorna i dati sui livelli e combina i livelli alla fine dell'esercizio.
<b>Posting in CoGe (R09801)</b>	Questa applicazione batch consente di aggiornare la contabilità generale a partire dalle prime note.
<b>Report Aggiornamento CoGe valutazione scorte (R39130)</b>	Questa applicazione batch esegue le seguenti operazioni: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aggiorna la contabilità generale in base al metodo di valutazione definito.</li> <li>• Aggiorna la tabella del periodo di valutazione (F39061) appena registrata in posting.</li> </ul>

## Informazioni di carattere gestionale

---

L'integrazione J.D. Edwards offre la flessibilità necessaria per gestire i diversi metodi di valutazione delle scorte in tutti i settori della distribuzione. Le funzionalità supplementari supportano esigenze esclusive delle aziende che operano nel settore chimico ed energetico e la domanda rivolta a società che devono soddisfare le esigenze delle diverse agenzie governative locali e nazionali.

Il sistema Valutazione scorte avanzata è una componente essenziale di tutti i settori della distribuzione e della produzione. Esso fornisce i dati necessari per la reportistica e per valutare i margini di profitto.

Il valore delle scorte viene calcolato periodicamente, di solito su base mensile, trimestrale e annuale. I requisiti aziendali e governativi determinano quando una società completa i report per i seguenti motivi:

- Misurazione e gestione dei livelli delle scorte e relativo flusso di cassa
- Adeguamento agli standard contabili che obbligano le società a fornire un valore reale e giusto della situazione finanziaria della società e del capitale utilizzato

Il reporting sulla valutazione delle scorte è necessaria agli scopi aziendali, gestionali e legali. Il reporting aziendale analizza il valore delle scorte della società e il costo delle scorte vendute (costo del venduto). Il reporting gestionale verifica che i metodi di immagazzinaggio e di gestione delle scorte della società siano conformi alle leggi dei vari enti governativi.

### Identificazione del magazzino

Per calcolare il valore del magazzino, è necessario poter identificare gli articoli in magazzino. Per determinare se gli articoli appartengono al magazzino del venditore o dell'acquirente, è necessario essere in possesso del titolo di proprietà. Tuttavia, il possesso del titolo non coincide necessariamente con il possesso fisico della merce. Ad esempio, il titolo di proprietà su merci che sono di proprietà di un vettore comune e in transito dal venditore all'acquirente dovrebbe continuare ad appartenere al venditore fino a consegna avvenuta della merce. L'integrazione tra i vari sistemi assicura la possibilità di identificare l'intero magazzino.

Molte società consolidano gli articoli in gruppi di articoli simili tra loro per poter in seguito calcolare il valore delle scorte. Questo processo viene detto *raggruppamento o consolidamento di prodotti*. Quando gli articoli vengono raggruppati, è possibile applicare un singolo prezzo di acquisto e i costi associati a tutti gli articoli del gruppo.

La scelta della modalità di calcolo del valore di un articolo (separatamente o in gruppo) varia da settore a settore. Il sistema Valutazione scorte avanzata consente di calcolare il valore per articoli singoli, per gruppi o entrambi.

Molte società gestiscono i contratti con altre società per immagazzinare i prodotti sfusi. Quindi, le scorte di sfusi potrebbero essere miste ed appartenere a più proprietari. Il sistema Valutazione scorte avanzata consente di escludere le scorte miste dalla valutazione.

## Identificazione dei costi

Di solito, viene eseguito il posting del magazzino con un importo che comprende il prezzo pagato più tutti i costi necessari per portare le merci in una determinata ubicazione e poterle vendere.

In alcuni settori della distribuzione, soprattutto nell'industria energetica e chimica, il costo di acquisto effettivo proposto dal fornitore potrebbe non essere conosciuto al momento del ricevimento degli articoli nel magazzino o potrebbe esserlo solo dopo aver emesso una fattura per il pagamento.

La J.D. Edwards consente di aggiornare gli incassi aperti e le fatture FO pagate, o di rideterminarne il costo, il che assicura che il valore delle scorte sia definito dal loro costo effettivo.

## Scelta dei metodi di valutazione delle scorte

La determinazione del metodo da utilizzare per assegnare i costi di magazzino al conto costo del venduto (COGS) nel conto economico rappresenta una decisione importante a livello gestionale. Agli articoli di magazzino in possesso della società e disponibili per la vendita per un determinato periodo deve essere assegnato uno stato di fine periodo uguale a "venduto" o "in giacenza". Se gli articoli sono stati venduti, i costi assegnati loro devono apparire nel conto economico del periodo preso in considerazione. Se gli articoli non vengono venduti, è necessario poter determinare la parte del costo delle merci disponibili per la vendita da assegnare al conto economico e la parte da assegnare allo stato patrimoniale.

Gli articoli di magazzino vengono fisicamente rimossi dal magazzino solo dopo essere stati venduti. Analogamente, i costi assegnati agli stessi articoli devono essere trasferiti dallo stato patrimoniale al conto economico, dove non appaiono più come risorsa disponibile, ma come un costo di esercizio per il periodo preso in considerazione.

Il sistema Valutazione scorte avanzata offre i seguenti metodi di valutazione per tutti gli articoli del magazzino:

- First In/First Out (FIFO)
- Last In/First Out (LIFO)
- Costo media ponderata
- Costo alternativo/corrente

In questo manuale, tali metodi vengono considerati metodi di valutazione delle scorte per distinguere il costo di un articolo dal suo valore corrente. Il *costo* si riferisce al costo di un articolo in modo da poterne determinare il valore di vendita. La *valutazione* determina il valore di qualsiasi articolo correntemente in magazzino a scopo di reporting e finanziario.

## Valuta doppia

Le aziende che operano in un mercato inflazionistico hanno bisogno di poter gestire un set di libri contabili in due valute: la valuta locale e una valuta stabile, di solito il dollaro americano. Il sistema Valutazione scorte avanzata consente ad un'azienda di valutare il magazzino in base a un metodo di valutazione, come LIFO, FIFO e costo alternativo o corrente. Con la funzionalità Valuta doppia, un'azienda può servirsi di un secondo tipo di importo per rettificare il proprio magazzino sia in valuta nazionale sia in una valuta stabile.

## Tabelle e relative descrizioni

---

Il seguente elenco identifica le principali tabelle di valutazione delle scorte e il relativo contenuto:

<b>Tabella principale valutazione gruppo articoli (F3904)</b>	Contiene informazioni su tutti i metodi di valutazione, incluso quanto segue: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Codice articolo o gruppo articoli</li> <li>• Metodo di valutazione</li> <li>• Identificativo utente e dati di aggiornamento</li> </ul>
<b>Tabella principale categorie valutazione (F39041)</b>	Contiene informazioni su tutti i metodi di valutazione, incluso quanto segue: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Unità di misura</li> <li>• Classe CoGe</li> </ul>
<b>Tabella principale metodo di aggiornamento CoGe società (F39042)</b>	Contiene informazioni su tutti i metodi di valutazione, incluso quanto segue: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Metodo aggiornamento CoGe</li> <li>• Deposito/fabbrica di default</li> </ul>
<b>Tabella principale metodo di valutazione (F3905)</b>	Contiene informazioni su tutti i metodi di valutazione definiti per la società.
<b>Tabella principale costo valutazione gruppo di articoli (F3908)</b>	Gestisce i costi alternativi degli articoli e dei gruppi di articoli.
<b>Tabella rettifica CoGe (F3910)</b>	Mostra le rettifiche eseguite nella tabella CoGe.
<b>Tabella periodo valutazione (F39061)</b>	Contiene tutti i dati di valutazione delle scorte per il periodo preso in considerazione, incluso quanto segue: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Quantità e importi iniziali</li> <li>• Quantità e importi in entrata periodo</li> <li>• Quantità e importi in uscita periodo</li> <li>• Quantità e importi finali</li> <li>• Rettifiche magazzino e COGS</li> <li>• Rettifica LIFO e costo rettifica</li> <li>• Classificazione CoGe</li> <li>• Dati registrati in posting e chiusi</li> <li>• Identificativo utente e dati di aggiornamento</li> </ul>

<b>Tabella livelli valutazione (F39062)</b>	<p>Contiene tutte le informazioni sullo storico dei livelli per tutti i metodi di valutazione delle scorte definiti per la società, incluso:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Dati ricevimento</li> <li>• Quantità, importo e allocazioni correnti</li> <li>• Importo, quantità e data ultima allocazione</li> <li>• Identificativo utente e dati di aggiornamento</li> </ul>
<b>Tabella Ulteriori quantità periodo (F39063)</b>	<p>Contiene i dati di valutazione per i metodi definiti per includere le merci non in magazzino, le merci in transito o la gestione dei prestiti.</p>
<b>Tabella Riepilogo documenti valutazione (F39064)</b>	<p>Contiene i dati riepilogati sui costi per tipo di documento.</p>

**Vedere inoltre**

- Vedere *Definizione dei metodi di valutazione* nel manuale *Valutazione scorte avanzata* per ulteriori informazioni sulla definizione dei nomi e degli attributi per la valutazione e i metodi secondari.

---

## Elaborazione valutazione scorte

La funzione principale della valutazione delle scorte è stabilire il costo del magazzino finale in base all'attività del periodo e ai livelli dei periodi precedenti. L'accuratezza di questo valore dipende dai dati di altri sistemi.

I sistemi che si integrano con il sistema Valutazione scorte avanzata memorizzano tutte le attività di magazzino in una tabella centrale, la tabella Storico movimenti articolo (F4111), detta anche Cardex. Il sistema Valutazione scorte avanzata esegue le seguenti operazioni:

- Estrae l'attività del periodo da questa tabella
- Genera lo storico dei livelli in base all'attività
- Memorizza i dati nella tabella delle transazioni

Il sistema Valutazione scorte avanzata fornisce informazioni fondamentali per il reporting e la redditività e consente all'azienda di assicurare la valutazione delle scorte al giusto costo. Il sistema offre inoltre l'opportunità di rivedere e analizzare i risultati dell'estrazione prima di aggiornare la contabilità generale. La valutazione può essere rivista e approvata prima di eseguirne il posting. Grazie alla funzionalità della valuta doppia, è possibile calcolare il valore delle scorte in base ad una valuta stabile oltre alla valuta nazionale.

---

## Nozioni sulla valuta doppia

Le aziende che operano in un mercato inflazionistico hanno bisogno di poter gestire un set di libri contabili in due valute: la valuta locale e una valuta stabile, di solito il dollaro americano. Il sistema Valutazione scorte avanzata consente ad una società di valutare il magazzino in base a un metodo di valutazione, come LIFO o FIFO. Grazie alla funzionalità della valuta doppia nel magazzino, un secondo tipo di importo (XA) consente ad una società di rettificare il proprio magazzino nella valuta nazionale e nella valuta più stabile.

La funzionalità della doppia valuta nel sistema Valutazione scorte avanzata è associata alla contabilità multivaluta, che consente all'utente di operare in più valute e soddisfare i requisiti contabili e di reporting dei paesi corrispondenti alle valute estere utilizzate. Per utilizzare la doppia valuta nel sistema Valutazione scorte avanzata, è necessario impostare la funzionalità multivaluta.

---

### Nota

Se viene eseguita la conversione della valuta per ogni articolo, il totale sarà diverso dal totale ottenuto facendo la somma di tutte le transazioni e moltiplicandola per il tasso di conversione.

---

## Conti valuta doppia

Il sistema gestisce la doppia valuta per i livelli di valutazione creando un tipo di importo aggiuntivo per la valuta stabile, utilizzando il tasso di cambio corrente per calcolare l'importo. Il sistema scrive un record per ogni valuta nelle tabelle relative alla valutazione delle scorte. Ad esempio, quando vengono estratti i dati dal Cardex, vengono scritti due record: uno contenente gli importi in valuta nazionale e uno contenente gli importi nella valuta stabile.

### Vedere inoltre

- ❑ *Panoramica sul sistema Contabilità multivaluta* nel manuale *Multivaluta*
- ❑ *Assegnazione dei metodi di valutazione* nel manuale *Valutazione scorte avanzata* per informazioni sull'impostazione della valuta doppia nel magazzino

## Determinazione del valore delle scorte

---

Il processo di valutazione delle scorte può essere eseguito tutte le volte che lo si desidera durante ciascun periodo contabile. Durante l'elaborazione, il sistema genera la valutazione per tutti i metodi assegnati ad ogni articolo e gruppo di articoli. Una volta completata la generazione, è possibile stampare i report per verificare la completezza e l'accuratezza del valore delle scorte della società prima di eseguirne il posting per il periodo in questione. È anche possibile verificare la valutazione generata per tutti i metodi di valutazione secondari assegnati a ogni articolo e gruppo di articoli.

### Operazioni preliminari

- ❑ Verificare di aver installato e impostato i programmi che si integrano con il sistema *Valutazione scorte avanzata*.

## Operazioni relative alla generazione del periodo

Il programma *Generazione periodo* (R39120) viene utilizzato per generare le tabelle relative all'attività di un periodo di valutazione delle scorte che consentono di calcolare il valore delle scorte. Per ottenere risultati diversi, la maggior parte degli utenti del sistema *Valutazione scorte avanzata* utilizza due versioni del programma *Generazione periodo*. Se si riscontrano dati omessi o imprecisi nella prima versione eseguita del programma, è possibile utilizzare una versione diversa per rieseguire il programma. Se il sistema riscontra errori, invia un messaggio al centro messaggi o include un messaggio in un report.

Nel caso in cui venga utilizzata la doppia valuta, il programma genera record aggiuntivi per la valuta stabile in corrispondenza di ciascun livello della valuta nazionale. Se la doppia valuta è attiva e la transazione eseguita nel Cardex è una prima nota di storno, il programma *Generazione periodo* utilizza la data della prima nota di storno per calcolare il tasso di cambio.

La seguente tabella descrive le due versioni del programma *Generazione periodo*:

<b>Generazione periodo valutazione scorte</b>	Questa versione seleziona i record del periodo corrente non elaborati precedentemente.
<b>Eliminazione e riavvio generazione periodo</b>	Questa versione elimina le tabelle di valutazione delle scorte per il periodo in esame e rielabora l'intero periodo.

### Operazioni preliminari

- ❑ Verificare che a ciascun articolo o gruppo di articoli sia stato assegnato un metodo di valutazione. Vedere *Assegnazione dei metodi di valutazione* nel manuale *Valutazione scorte avanzata*.
- ❑ Verificare che siano state impostate le due versioni del programma *Generazione periodo*. Vedere *Creazione di una versione batch* nel manuale *Elementi di base*.

Se durante la generazione del periodo si è verificato un accumulo per l'esercizio, il programma inizia ad allocare la quantità accumulata partendo dall'inizio dell'esercizio e ripartendola progressivamente su tutto il livello. Se invece durante l'esercizio si verifica una perdita, il programma inizia dalla fine del livello precedente fino all'esercizio corrente e sottrae l'importo perso andando a ritroso su tutto il livello.

Il programma utilizza le allocazioni per calcolare gli importi di rettifica per gli accumuli/perdite LIFO.

### **Esecuzione del programma Generazione periodo valutazione scorte**

*Nel menu Aggiornamenti valutazione scorte (G3930), scegliere Generazione periodo valutazione scorte.*

Il programma Generazione periodo (R39120) estrae le transazioni per tipo di documento e per intervalli specifici di date per generare le tabelle di valutazione delle scorte.

Questa versione consente di estrarre tutti i record a partire dalla fine del periodo precedente e di eseguirne il posting in contabilità generale. Se si approvano i dati, questa è l'unica versione che è necessario eseguire.

### **Opzioni di elaborazione per Generazione periodo valutazione scorte (R39120)**

#### **Scheda Selezione**

Queste opzioni di elaborazione indicano la data ed il tipo di transazione usate dal sistema per elaborare la generazione del periodo.

---

#### 1. Inserire la data di riferimento

Questa opzione di elaborazione consente di specificare la data usata dal sistema per la selezione dati nel corso della generazione del periodo. Il sistema elabora i record di un periodo, la cui data è precedente o equivalente alla data inserita.

#### 2. Svuota e riavvia

Vuoto = Seleziona tutte le transazioni non generate in precedenza.

1 = Svuota e riavvia, in questo modo vengono svuotate tutte le transazioni elaborate in precedenza e vengono selezionate tutte le transazioni fino alla data di riferimento.

Nota: Quando si esegue l'elaborazione dei dati in modalità annuale, l'opzione di elaborazione deve essere impostata su Svuota e riavvia.

Questa opzione di elaborazione consente di specificare se il sistema seleziona le transazioni non elaborate in precedenza o se elimina le transazioni elaborate precedentemente prima di selezionare le transazioni con una data precedente o uguale alla data di riferimento. I valori validi sono:

Vuoto

Il sistema seleziona tutte le transazioni non elaborate in precedenza

---

---

1

Elimina e riavvia Il sistema elimina le transazioni elaborate in precedenza prima di selezionare tutte le transazioni con una data precedente o uguale alla data di riferimento.

Nota: Quando la costante della modalità di elaborazione viene impostata su Annuale, il sistema imposta automaticamente l'opzione di elaborazione di eliminazione e riavvio.

---

### **Esecuzione del programma Eliminazione e riavvio generazione periodo**

*Nel menu Aggiornamenti valutazione scorte (G3930), scegliere Eliminazione e riavvio generazione periodo.*

Il programma Eliminazione e riavvio generazione periodo (R39120) consente di correggere errori come documenti omessi o dati imprecisi. Questa versione elimina completamente la tabella di valutazione e riesegue l'estrazione. Il sistema non elimina le valutazioni precedenti registrate in contabilità generale.

### **Opzioni di elaborazione per Eliminazione e riavvio generazione periodo (R39120)**

#### **Scheda Selezione**

Queste opzioni di elaborazione indicano la data ed il tipo di transazione usate dal sistema per elaborare la generazione del periodo.

---

#### 1. Inserire la data di riferimento

Questa opzione di elaborazione consente di specificare la data usata dal sistema per la selezione dati nel corso della generazione del periodo. Il sistema elabora i record di un periodo, la cui data è precedente o equivalente alla data inserita.

#### 2. Svuota e riavvia

Vuoto = Seleziona tutte le transazioni non generate in precedenza.

1 = Svuota e riavvia, in questo modo vengono svuotate tutte le transazioni elaborate in precedenza e vengono selezionate tutte le transazioni fino alla data di riferimento.

Nota: Quando si esegue l'elaborazione dei dati in modalità annuale, l'opzione di elaborazione deve essere impostata su Svuota e riavvia.

Questa opzione di elaborazione consente di specificare se il sistema seleziona le transazioni non elaborate in precedenza o se elimina le transazioni elaborate precedentemente prima di selezionare le transazioni con una data precedente o uguale alla data di riferimento. I valori validi sono:

Vuoto

Il sistema seleziona tutte le transazioni non elaborate in precedenza

1

Elimina e riavvia Il sistema elimina le transazioni elaborate in precedenza prima di selezionare tutte le transazioni con una data precedente o uguale alla data di riferimento.

---

---

Nota: Quando la costante della modalità di elaborazione viene impostata su Annuale, il sistema imposta automaticamente l'opzione di elaborazione di eliminazione e riavvio.

---

## **Revisione del report Periodo costo unitario**

*Nel menu Report valutazione scorte (G3920), scegliere Periodo costo unitario.*

Una volta eseguito il programma Generazione periodo (R39120), è possibile generare un report per verificare l'accuratezza e la completezza della valutazione generata. Il programma Periodo costo unitario (R39540) fornisce il costo medio di ciascun articolo o gruppo di articoli per determinati periodi in base al metodo di valutazione. In un'opzione di elaborazione, è possibile specificare se visualizzare la valuta nazionale o doppia.

## **Opzioni di elaborazione per il report Periodo costo unitario (R39540)**

### **Scheda Elaborazione**

---

#### 1. Inserire il periodo fiscale

Vuoto = Periodo fiscale società

Questa opzione di elaborazione consente di specificare il periodo fiscale da visualizzare nel report.

I valori validi sono:

Vuoto - Visualizza il periodo fiscale corrente per la società

#### 2. Inserire l'esercizio fiscale

Vuoto = Esercizio fiscale corrente

Questa opzione di elaborazione consente di inserire l'esercizio fiscale del primo periodo da visualizzare nel report.

I valori validi sono:

Vuoto - Visualizza l'esercizio fiscale corrente per la società

#### 3. Costo per merce di magazzino finale

Vuoto = Costo per merce di magazzino in entrata.

---

---

Questa opzione di elaborazione consente di visualizzare, nel report, il costo unitario medio per il periodo finale.

I valori validi sono:

Vuoto - Visualizza il costo unitario medio delle transazioni in entrata

1 - Visualizza il costo unitario medio della merce di magazzino finale

#### 4. Importi in doppia valuta

Vuoto = Nessun importo in doppia valuta

Questa opzione di elaborazione consente di ignorare o inserire gli importi a due valute nel report.

I valori validi sono:

Vuoto - Non inserisce gli importi a due valute nel report

1 - Inserisce gli importi a due valute nel report

---

## Revisione del report Riepilogo valutazione scorte

*Nel menu Report valutazione scorte (G3920), scegliere Riepilogo valutazione scorte.*

Il report Riepilogo valutazione scorte (R39500) consente di visualizzare un riepilogo dei dati sulla valutazione delle scorte per metodo di valutazione adottato per ciascun articolo e gruppo di articoli.

### Opzioni di elaborazione per il report Riepilogo valutazione scorte (R39500)

#### Scheda Doppia valuta

---

Importo doppia valuta

Vuoto = nessun importo in doppia valuta

Questa opzione di elaborazione consente di ignorare o inserire gli importi a due valute nel report.

I valori validi sono:

Vuoto - Non inserisce gli importi a due valute nel report

1 - Inserisce gli importi a due valute nel report

---

## Revisione del report Dettagli valutazione scorte

*Nel menu Report valutazione scorte (G3920), scegliere Dettagli valutazione scorte.*

Questo report consente di visualizzare in dettaglio i metodi di valutazione FIFO, LIFO, costo medio ponderato o costo alternativo per articolo o gruppo di articoli.

Per ciascun articolo o gruppo di articoli, il report visualizza le quantità iniziali, in entrata, in uscita e finali progressive o del periodo corrente. Esso visualizza anche i metodi di aggiornamento CoGe.

### Opzioni di elaborazione per il report Dettagli valutazione scorte (R39400)

#### Scheda Stampa report

---

1. Metodo valutazione aggiornamento CoGe

Vuoto = Tutti i metodi di valutazione

Questa opzione di elaborazione consente di stampare il report usando i metodi di valutazione.

---

---

I valori validi sono:

Vuoto - Stampa i report usando tutti i metodi di valutazione

1 - Stampa i report usando il metodo di valutazione di aggiornamento CoGe per tutti i gruppi di articoli

2. Merce in entrata ed in uscita periodo per LIFO

Vuoto = Nessuna merce in entrata e in uscita periodo

Questa opzione di elaborazione consente di ignorare o di inserire le quantità di merce in uscita e in entrata del periodo, e l'importo del report LIFO.

I valori validi sono:

Vuoto - Ignora le quantità in uscita e in entrata, e l'importo del report.

1 - Stampa le quantità di merce in entrata e in uscita sul report con le quantità progressive e gli importi dei metodi di valutazione LIFO

3. Importi in doppia valuta

Vuoto = Nessun importo in doppia valuta

Questa opzione di elaborazione consente di ignorare o di inserire gli importi a due valute nel report.

I valori validi sono:

Vuoto - Non inserisce gli importi a due valute nel report

1 - Inserisce gli importi a due valute nel report

---

## Revisione report Riepilogo aggiornamento CoGe

*Nel menu Report valutazione scorte (G3920), scegliere Riepilogo aggiornamento CoGe.*

Questo report consente di visualizzare un riepilogo dei dati sulla valutazione delle scorte che verranno aggiornati in contabilità generale.

### Opzioni di elaborazione per il report Riepilogo aggiornamento CoGe (R39510)

#### Scheda Riepilogo aggiornamento CoGe

---

Importo doppia valuta

Vuoto = nessun importo in doppia valuta

Questa opzione di elaborazione consente di ignorare o inserire gli importi a due valute nel report.

I valori validi sono:

Vuoto - Non inserisce gli importi a due valute nel report

1 - Inserisce gli importi a due valute nel report

---

## Revisione dei risultati

Dopo avere eseguito una qualsiasi versione del programma Generazione periodo (R39120), l'utente ha a disposizione più schermi per la revisione delle informazioni sulla valutazione. Questi schermi vengono utilizzati per cercare i problemi inerenti alla generazione prima di eseguire un'altra versione o accettare i risultati della valutazione. È possibile revisionare i diversi aspetti della valutazione durante il periodo fino a quando viene eseguito il posting della valutazione relativa al periodo successivo.

Con la maggior parte di queste opzioni di verifica, è possibile rivedere i dati su ogni articolo o gruppo di articoli mediante un determinato metodo di valutazione. Quando vengono visualizzate informazioni relative alla valutazione, il sistema usa uno dei metodi assegnati ad un articolo nel programma di gestione della valutazione del gruppo di articoli (P3904) .

---

### Nota

Quando viene definito un metodo di valutazione per includere la merce in transito o per prestare e prendere in prestito gli accomodamenti, il sistema include questi importi nella valutazione. Per verificare questi dati su righe di dettaglio separate nei programmi Revisione periodo valutazione (P39061) e Gestione valutazione scorte (P39060) è possibile utilizzare lo schermo Gestione ulteriori quantità.

---

### **Vedere inoltre**

- *Assegnazione dei metodi di valutazione nel manuale Valutazione scorte avanzata.*
- *Definizione dei metodi di valutazione nel manuale Valutazione scorte avanzata.*

### **Operazioni relative alla valutazione delle scorte**

È possibile revisionare un riepilogo della valutazione per ciascun articolo o gruppo di articoli, o revisionare un metodo di valutazione specifico. È possibile scegliere tra la modalità in valuta nazionale e la modalità in doppia valuta.

#### **► Come eseguire le operazioni relative alla valutazione delle scorte**

---

*Nel menu Elaborazioni giornaliere (G3910), scegliere Revisione valutazione scorte.*

1. Nello schermo Gestione valutazione scorte, completare il seguente campo:
  - Società
2. Completare i seguenti campi opzionali e fare clic su Trova:
  - Metodo valutazione
  - Cod. articolo
  - Gruppo art
  - Centro contr.
  - Per. corr./es. fisc.

## Revisione delle quantità di ciascun articolo o gruppo di articoli

È possibile revisionare il valore iniziale, in entrata, in uscita e finale di un articolo o di un gruppo di articoli per un determinato metodo di valutazione. Quando vengono revisionati metodi di valutazione specifici, è possibile scegliere tra la modalità in valuta stabile e la modalità in valuta nazionale.

### ► Come revisionare le quantità di ciascun articolo o gruppo di articoli

---

*Nel menu Elaborazioni giornaliere (G3910), scegliere Revisione periodo valutazione.*

1. Nello schermo Gestione revisione periodo valutazione, completare i seguenti campi:

- Società
- Metodo valutazione
- Periodo/eserc.

2. Completare uno dei campi seguenti:

- Cod. articolo
- Gruppo art

Durante la verifica di un articolo o di un gruppo di articoli, è possibile accedere allo schermo Gestione ulteriori quantità per verificare lo stato delle scorte, gli accomodamenti e le quantità in transito.

3. Se il metodo di valutazione viene utilizzato in tutti i depositi/fabbrica, completare il seguente campo e fare clic su Trova:

- Centro contr.

## Revisione dello storico dei livelli

I livelli rappresentano i ricevimenti della merce inseriti nel sistema. È possibile revisionare i livelli storici per l'inventario finale. È possibile scegliere tra la modalità in valuta nazionale e la modalità in doppia valuta.

I livelli possono essere identificati e revisionati in uno dei due formati disponibili. Il sistema visualizza i dati in formato dettagliato o di riepilogo, a seconda della definizione del metodo di valutazione, come descritto di seguito:

- Se il metodo di valutazione è stato impostato per utilizzare la modalità di dettaglio, ciascun ricevimento rappresenta un livello.
- Se il metodo di valutazione viene definito per utilizzare la modalità di riepilogo, ciascun periodo rappresenta un livello. Alla fine dell'esercizio, i livelli relativi agli esercizi precedenti vengono raggruppati in un unico livello.

### Vedere inoltre

- Definizione dei metodi di valutazione nel manuale Valutazione scorte avanzata.*
- Calcoli per la valutazione nel manuale Valutazione scorte avanzata*

## ► Come revisionare lo storico dei livelli

---

*Nel menu Elaborazioni giornaliere (G3910), scegliere Revisione livelli valutazione.*

1. Nello schermo Gestione livelli valutazione, completare i seguenti campi:
  - Società
  - Metodo valutazione
2. Completare uno dei campi seguenti:
  - Cod. articolo
  - Gruppo art
3. Se il metodo di valutazione viene utilizzato in tutti i depositi/fabbrica, completare il seguente campo:
  - Centro contr.
4. Per visualizzare i livelli nascosti, fare clic sulla seguente opzione, quindi fare clic su Trova:
  - Livelli esauriti

## Revisione dei metodi

Il programma di confronto dei metodi di valutazione consente di confrontare due metodi di valutazione diversi. È possibile scegliere tra la modalità in valuta nazionale e la modalità in valuta stabile.

## ► Come revisionare i metodi

---

*Nel menu Elaborazioni giornaliere (G3910), scegliere Confronto metodo valutazione.*

1. Nello schermo Gestione confronto metodo valutazione, completare uno dei seguenti campi:
  - Cod. articolo
  - Gruppo art
2. Completare i seguenti campi e fare clic su Trova:
  - Periodo/eserc.
  - Società
  - Centro contr.
  - Metodo valutazione
  - Metodo valutazione

## Revisione per tipo di documento

Nel caso sia necessario risolvere problemi causati dalla mancanza o dall'inaccuratezza di informazioni relative al tipo di documento, è possibile revisionare un riepilogo delle transazioni per tipo di documento.

È possibile scegliere specifici tipi di transazione, come le quantità di merce in entrata, in uscita o entrambe. Quando vengono revisionate le transazioni per un determinato articolo o gruppo di articoli, il sistema visualizza anche i totali per quantità e importo. Inoltre, è possibile passare dalla modalità in valuta nazionale alla modalità in doppia valuta e viceversa.

### ► Come eseguire la revisione per tipo di documento

---

*Nel menu Elaborazioni giornaliere (G3910), scegliere Revisione riepilogo documenti.*

1. Nello schermo Gestione revisione riepilogo documenti, completare i seguenti campi:
  - Società
  - Periodo/anno
2. Completare uno dei seguenti campi opzionali:
  - Codice Articolo
  - Gruppo art
3. Completare i seguenti campi opzionali e fare clic su Trova:
  - Centro contr.
  - Tipo transazione

## Revisione delle rettifiche CoGe

Le rettifiche alla valutazione delle scorte possono essere visualizzate in contabilità generale mediante il programma Inquiry rettifiche CoGe (P3910). È possibile scegliere tra la modalità in valuta nazionale e la modalità in doppia valuta.

### ► Come revisionare le rettifiche CoGe

---

*Nel menu Elaborazioni giornaliere (G3910), scegliere Inquiry rettifiche CoGe.*

1. Nello schermo Gestione inquiry rettifiche CoGe, completare il seguente campo:
  - Società
2. Per scegliere un articolo o un gruppo di articoli, completare uno dei seguenti campi opzionali:
  - Codice Articolo
  - Gruppo art

3. Per scegliere una determinata data CoGe, completare il seguente campo:
  - Data CoGe
4. Completare il seguente campo opzionale e fare clic su Trova:
  - Tipo rettifica

## **Revisione dell'inquiry sul costo unitario**

È possibile visualizzare il costo medio per i periodi correnti e precedenti, in base al metodo di valutazione.

### **► Come revisionare l'inquiry sul costo unitario**

---

*Nel menu Elaborazioni giornaliere (G3910), scegliere Inquiry costo unitario.*

1. Nello schermo Gestione inquiry periodo costo unitario, completare il seguente campo:
  - Società
2. Completare uno dei seguenti campi opzionali e fare clic su Trova:
  - Codice Articolo
  - Gruppo Articoli
  - Centro Contr.

## **Opzioni di elaborazione per Inquiry costo unitario (P39210)**

### **Scheda Costo unitario**

---

Costo della merce di magazzino finale.

Vuoto = costo transazioni in entrata

Questa opzione di elaborazione consente di visualizzare il costo unitario medio.

I valori validi sono:

Vuoto - Visualizza il costo unitario medio delle transazioni in entrata

1 - Visualizza il costo unitario medio della merce di magazzino finale

---

## Esecuzione del programma Aggiornamento CoGe valutazione scorte

*Nel menu Aggiornamenti valutazione scorte (G3930), scegliere Aggiornamento CoGe valutazione scorte.*

Eseguire il programma Aggiornamento CoGe valutazione scorte (R39130) dopo aver revisionato i dati del programma Generazione periodo (R39120). Il programma Aggiornamento CoGe valutazione scorte aggiorna la contabilità generale per i metodi di valutazione definiti come metodi di aggiornamento della contabilità generale. Il programma aggiorna la contabilità generale in base ad un metodo di valutazione per ciascun codice articolo o gruppo di articoli.

Il programma relativo alla generazione del periodo calcola gli importi da aggiornare. Il programma Aggiornamento CoGe valutazione scorte esegue l'aggiornamento dopo aver revisionato i dati. Inoltre, vengono generati i record del periodo successivo per le tabelle Periodo valutazione (F39061) e Ulteriori quantità periodo (F39063). Questi record contengono il saldo iniziale del periodo successivo. Nel caso della doppia valuta, il programma scrive un record in contabilità generale per la valuta stabile.

Il programma Aggiornamento CoGe valutazione scorte può essere eseguito sia in modalità di prova che finale. Quando si esegue la versione del programma in modalità di prova, il sistema non aggiorna la contabilità generale. Quest'ultima viene aggiornata solo dopo aver verificato che l'esecuzione in modalità di prova sia stata effettuata correttamente e dopo aver eseguito la versione in modalità finale.

Prima di aggiornare la contabilità generale, è possibile verificare ed approvare i batch prodotti dal sistema. Una volta approvati gli aggiornamenti della contabilità generale, è possibile eseguirne il posting nella scheda conto. L'esecuzione del posting completa il processo di valutazione e registra l'effettivo valore delle scorte per la fine del periodo.

---

### Nota

Il programma Aggiornamento CoGe valutazione scorte registra gli accumuli e gli esaurimenti della merce in conti separati. Se l'importo di contropartita per l'accumulo/esaurimento LIFO è positivo, il programma scrive una prima nota nell'istruzione AAI attivo LIFO. Se la contropartita è negativa, il programma di aggiornamento scrive una prima nota nell'istruzione AAI passivo LIFO.

---

### Vedere inoltre

Vedere i seguenti argomenti nel manuale di Contabilità generale:

- ❑ *Revisione dei batch delle transazioni* per informazioni sulla revisione e l'approvazione di batch prima del posting
- ❑ *Approvazione dei batch delle transazioni* per informazioni sulla revisione e l'approvazione di batch dopo il posting
- ❑ *Posting prime note* per informazioni sul posting dei batch delle prime note e la verifica dei posting relativi alle prime note

## Opzioni di elaborazione per Aggiornamento CoGe valutazione scorte (R39130)

### Scheda Default

---

#### 1. Modalità aggiornamento/prova

Vuoto = Modalità di prova

1 = Aggiornamento

Questa opzione di elaborazione consente di specificare se il report deve essere eseguito in modalità di aggiornamento o di prova. I valori validi sono:

Vuoto

Modalità di prova. Gli aggiornamenti non vengono eseguiti.

1

Modalità di aggiornamento. Il sistema genera le prime note e imposta il flag aggiornamento sul file dettagli periodo.

---

### Scheda Elaborazione

---

#### 1. Data CoGe

Vuoto = Data corrente

1 = Data CoGe

Questa opzione di elaborazione consente di specificare la data utilizzata dal sistema per eseguire il report. I valori validi sono:

Vuoto

Utilizza la data corrente per l'esecuzione del report.

1

Utilizza la data CoGe per l'esecuzione del report.

#### 2. Tipo di documento

Vuoto = Utilizza JE

Questa opzione di elaborazione consente di specificare il tipo di documento (UDC 00/DT) che il sistema utilizza. Se l'opzione di elaborazione viene lasciata vuota, il sistema utilizza il tipo di documento JE.

#### 3. Tipo di importo in valuta nazionale

---

---

Vuoto = Utilizza AA

Questa opzione di elaborazione consente di definire il tipo di importo in valuta nazionale (UDC 09/LT) utilizzato dal sistema. Se questa opzione di elaborazione viene lasciata vuota, il sistema utilizza il tipo di importo AA.

#### 4. Tipo di importo in valuta doppia

Vuoto = Utilizza XA

Questa opzione di elaborazione consente di specificare il tipo di importo (UDC 09/LT) usato dal sistema per la valuta doppia quando questa è attivata. Se questa opzione di elaborazione viene lasciata vuota, il sistema utilizza il tipo di importo XA per la valuta doppia.

#### 5. Dati di riepilogo

Vuoto = Dettagli

1 = Riepilogo

Questa opzione di elaborazione consente di specificare se il sistema genera dati dettagliati o di riepilogo per conto. I valori validi sono:

Vuoto

Genera dati dettagliati

1

Esegue il riepilogo per conto.

#### 6. ID versione

Vuoto = Utilizza ZJDE0001

Questa opzione di elaborazione consente di specificare il programma di inserimento delle prime note CoGe utilizzato dal sistema. Se questa opzione di elaborazione viene lasciata vuota, il sistema utilizza la versione ZJDE0001.

#### 7. Ricalcolo livelli FIFO

Vuoto = Non esegue il ricalcolo

1 = Esegue il ricalcolo

Questa opzione di elaborazione consente di specificare se il sistema esegue il calcolo dei livelli FIFO rimanenti per le elaborazioni di fine esercizio. I valori validi sono:

---

Vuoto

Non esegue il calcolo dei livelli FIFO rimanenti per l'elaborazione di fine esercizio.

1

Esegue il calcolo dei livelli FIFO rimanenti per l'elaborazione di fine esercizio.

8. Non genera dati CoGe

Vuoto = Genera i dati CoGe in modalità di aggiornamento

1 = NON genera i dati CoGe con la modalità di aggiornamento

Questa opzione di elaborazione consente di specificare se il sistema genera dati CoGe al momento dell'esecuzione batch in modalità di aggiornamento. I valori validi sono:

Vuoto

Genera dati CoGe

1

Non genera dati CoGe

---

## Scheda Impostazione

---

1. Ignora la modifica della data

Vuoto = Esegue la modifica della data

1 = Ignora la modifica della data - da utilizzare solo per l'impostazione iniziale

Questa opzione di elaborazione consente di specificare se il sistema ignora la modifica della data. In genere, la modifica della data viene ignorata solo durante l'impostazione iniziale dei dati (ad esempio, quando vengono caricati i dati dell'anno precedente in un ambiente live). I valori validi sono:

Vuoto

Utilizza la modifica della data.

1

Ignora la modifica della data.

---

### Ulteriori informazioni sulle opzioni di elaborazione

<b>Elaborazione di fine esercizio</b>	Per le valutazioni LIFO, il sistema ricalcola sempre il valore di tutti i livelli alla fine dell'esercizio in un livello singolo per il saldo di apertura dell'esercizio successivo. Se si desidera che le valutazioni FIFO vengano ricalcolate in un livello, inserire 1 in questa opzione. Altrimenti, il sistema non ricalcola le valutazioni FIFO in un livello.
---------------------------------------	--

---

## Impostazione valutazione scorte

Prima di utilizzare il sistema Valutazione scorte avanzata, è necessario completare alcune attività per definire i dati che il sistema utilizza durante l'elaborazione. Per soddisfare le esigenze della società, è possibile personalizzare molti di questi dati.

---

### Requisiti impostazione per Valutazione scorte avanzata

---

<b>Codici definiti dall'utente</b>	I codici definiti dall'utente definiscono i codici personalizzati come il tipo di documento e i gruppi di articoli in base alle esigenze della società.
<b>Metodi valutazione</b>	I metodi di valutazione definiscono gli attributi di tutti i metodi di valutazione da utilizzare per calcolare il valore delle scorte.
<b>Gruppi di articoli e articoli</b>	I gruppi di articoli identificano tutti gli articoli associati ad un gruppo di articoli e assegnano i metodi di valutazione da utilizzare per ciascun articolo e gruppo di articoli.
<b>Selezione società</b>	Quando viene estratta la valutazione per società, è necessario impostare le società da utilizzare.
<b>Istruzioni AAI</b>	Le istruzioni AAI definiscono le regole per il piano dei conti e stabiliscono la modalità di generazione delle prime note automatiche.

---

### Attivazione valutazione scorte

---

Prima di utilizzare il sistema Valutazione scorte avanzata con altri sistemi, è necessario attivare il sistema utilizzando il programma di attivazione della valutazione delle scorte (P99410).

► **Come attivare la valutazione delle scorte**

---

*Nel menu Impostazione valutazione scorte (G3940), scegliere Attivazione valutazione scorte.*

1. Nello schermo Gestione controllo sistema ERP J.D. Edwards, scegliere la riga contenente il dato SY39 e fare clic su Seleziona.
2. Nello schermo Rettifica controllo sistema ERP J.D. Edwards, fare clic dapprima sulla seguente opzione, quindi su OK.
  - Sì

## Attivazione valuta doppia

Nel contesto delle operazioni multivaluta, è necessario essere in grado di convertire le valute estere in valute nazionali, rivalutare le valute e rielaborare l'importo utilizzando un tasso di cambio comune. Perché la valuta doppia funzioni nel sistema Valutazione scorte avanzata, è necessario verificare o impostare il codice valuta corretto.

### Operazioni preliminari

- ❑ Verificare di aver impostato la funzionalità multivaluta. Vedere *Impostazione delle costanti di contabilità multivaluta* nel manuale *Contabilità multivaluta* per informazioni sull'impostazione della funzionalità multivaluta.

### ► Come attivare la funzionalità multivaluta

*Nel menu Impostazione sistema CoGe (G0941), scegliere Impostazione tipi importo.*

1. Nello schermo Gestione tipi di importo, scegliere il tipo di importo XA.
2. Verificare il codice corretto per il seguente campo:
  - Codice Valuta
3. Per modificare il codice valuta per XA, fare clic su Seleziona.

PeopleSoft®

Impostazione regole tipo importo

OK Annulla Schermo Strumenti

Tipo imp. XA Alternate Ledger

Tipo importo unità

**Regole finanziarie**

Chiusura in conto Utili non distribuiti  Riporto budget originale ad esercizio successivo

Quadratura obbligatoria  Sovrascrittura codice budget DNS

Creazione eliminaz. intersoc.  Usare come destinazione per rielaborazione

Impedimento aggiornamento saldo  Impedimento creazione prime note

**Titoli colonna confronto importi**

Superiore

Inferiore

**Valuta importo**

Codice valuta denominato USD U.S. Dollar

4. Nello schermo Impostazione regole tipo importo, completare il seguente campo e fare clic su OK:
  - Codice valuta denominato

## Impostazione dei codici definiti dall'utente

---

La maggior parte dei dati standard può essere definita nei codici definiti dall'utente (UDC). Di solito, questi codici vengono definiti per soddisfare i requisiti della società. Molti codici vengono impostati dalla J.D. Edwards e vengono inclusi durante l'installazione del sistema. Quando un UDC viene definito come non modificabile, non è possibile modificarlo. La programmazione è stata definita in modo da funzionare con gli UDC non modificabili. Se viene modificato l'UDC, la programmazione non funziona correttamente.

Ogni sistema dispone di codici definiti dall'utente propri. Il sistema Valutazione scorte avanzata corrisponde al sistema 39. Esso viene integrato con altri sistemi, ad esempio Gestione magazzino. I codici definiti dall'utente sono contrassegnati dal codice di sistema e dal tipo di codice. Quindi, 39/OD significa che OD (Outgoing Doc Types – Tipi documenti in uscita) è un UDC del sistema Valutazione scorte avanzata.

La seguente tabella elenca gli UDC associati alla valutazione delle scorte:

<b>Tipo valutazione (39/VA)</b>	Questi UDC includono tipi di valutazione quali LIFO, FIFO, costo medio ponderato e costo alternativo/corrente.
<b>Allocazione per deposito o società (39/WT)</b>	Questi UDC includono opzioni per la definizione di metodi di valutazione per deposito o società.
<b>Codice categoria articolo 05 (41/05)</b>	Questi codici includono tutti i codici dei gruppi articolo utilizzati per raggruppare gli articoli ed eseguire la valutazione delle scorte.

### Informazioni sull'impostazione

<b>Tipo documento</b>	I tipi di documento possono essere classificati come in entrata, in uscita o entrambi. I tipi di documento classificati come "entrambi" indicano che questo tipo di documento può indicare una transazione che consente di portare la merce in magazzino o di portare la merce fuori dal magazzino. I movimenti dei prodotti sfusi che utilizzano transazioni "da" e "a" sono esempi di transazioni che utilizzano un tipo di documento classificato come "entrambi".
-----------------------	---

### Vedere inoltre

- ❑ *UDC, tipi di UDC e codici categoria* nel manuale *Elementi di base* per ulteriori informazioni sull'aggiunta o la modifica dei valori degli UDC.

## Definizione dei metodi di valutazione

---

È necessario definire il nome e gli attributi del metodo di valutazione principale e di ogni metodo di valutazione secondario. Prima di poter utilizzare il sistema Valutazione scorte avanzata, è necessario considerare i requisiti utilizzati dalla società per la valutazione. Queste definizioni indicano al sistema come valutare le scorte, cosa includere nella valutazione e come visualizzare i risultati.

Le seguenti descrizioni forniscono una panoramica dei metodi di valutazione delle scorte contenuti nei sistemi J.D. Edwards:

<b>First In/First Out (FIFO)</b>	Questo metodo prevede che i primi articoli acquistati o prodotti siano i primi ad essere venduti. Con il metodo FIFO, il costo degli articoli acquistati più recentemente rappresenta il costo associato al saldo finale.
<b>Last In/First Out (LIFO)</b>	Questo metodo prevede che gli ultimi articoli acquistati o prodotti siano i primi ad essere venduti. Il sistema assegna i costi di magazzino più recenti al costo del venduto del periodo corrente, lasciando i costi meno recenti nel conto dello stato patrimoniale.  La contabilità LIFO richiede la conoscenza dei livelli di magazzino e della liquidazione di magazzino. Se vengono ricevute merci o il magazzino aumenta da un periodo all'altro, nel sistema viene creato un nuovo livello LIFO. Se si verifica una netta perdita in magazzino da un periodo all'altro, nel sistema non vengono aggiunti nuovi livelli. Tuttavia, se si verifica una netta perdita in magazzino e non vengono aggiunti nuovi livelli, il livello del periodo precedente viene eliminato o ridotto in base all'importo corrispondente alla perdita.
<b>Costo media ponderata</b>	Questo metodo calcola il valore del magazzino eseguendo una media ponderata di tutti gli acquisti.
<b>Costo alternativo/corrente</b>	Questo metodo riflette il valore corrente del magazzino per un dato periodo. In realtà, si tratta del costo alternativo del magazzino per un periodo specifico. Invece di utilizzare un costo calcolato, è possibile specificare il costo che verrà utilizzato durante la valutazione.

Non è insolito per una società aver bisogno di più di un metodo per calcolare il valore della merce. Ad esempio, le amministrazioni locali possono richiedere un metodo diverso per i report finanziari invece del metodo utilizzato nella società. Le autorità fiscali possono richiedere un metodo diverso rispetto a quello usato per i report sulla redditività all'interno della società.

Il sistema Valutazione scorte avanzata della J.D. Edwards consente di scegliere un metodo principale di valutazione delle scorte per società allo scopo di aggiornare la contabilità generale per la contabilità e la reportistica standard. È anche possibile utilizzare i metodi secondari per eseguire confronti e altri report.

Scegliendo uno dei quattro metodi di valutazione nel programma di gestione del metodo di valutazione (P3905), è possibile personalizzare sia il costo unitario che il magazzino negativo.

### Vedere inoltre

- ❑ *Calcoli per la valutazione* nel manuale *Valutazione scorte avanzata* per esempi sulla modalità utilizzata dal sistema per il calcolo del valore delle scorte utilizzando i metodi FIFO, LIFO, costo media ponderata e costo alternativo.

### ► Come definire i metodi di valutazione

---

Nel menu *Impostazione valutazione scorte (G3940)*, scegliere *Gestione metodo valutazione*.

1. Nello schermo *Gestione tabella principale metodo valutazione*, fare clic su *Aggiungi*.

PeopleSoft

Rettifica tabella principale metodo valutazione

OK Annulla Strumenti

Metodo valutazione | Descrizione

**Tipo valutazione**

- FIFO
- LIFO
- Media peso
- Costo sostituzione

Rettifiche LIFO

Funz. gest. merce mag. neg. N3900070

Funzione gest. costo unit.

**Allocazione per**

- Società
- Deposito

**Livello per periodo**

- Dettagli
- Riepilogo

Merce in transito compresa

Inclusione accomodamenti

2. Nello schermo *Rettifica tabella principale metodo valutazione*, completare i seguenti campi:

- Metodo Valutazione
- Descrizione
- Funz. gest. merce mag. neg.

3. Nel riquadro *Tipo valutazione*, fare clic su una delle seguenti opzioni:

- FIFO
- LIFO

- Media peso
  - Costo sostituzione
4. Se il metodo di valutazione selezionato è LIFO, attivare la seguente opzione:
    - Rettifiche LIFO
  5. Se il metodo di valutazione selezionato è la media ponderata, completare il seguente campo:
    - Funzione gest. costo unit.
  6. Nel riquadro Allocazione per, selezionare una delle seguenti opzioni:
    - Società
    - Deposito
  7. Nel riquadro Livello per periodo, selezionare una delle seguenti opzioni:
    - Dettagli
    - Riepilogo

Se il tipo di valutazione selezionato è la media ponderata o il costo alternativo, questi campi vengono disattivati.
  8. Fare clic su una delle seguenti opzioni e fare clic su OK:
    - Merce in transito compresa
    - Inclusione accomodamenti

## **Operazioni relative ai gruppi di articoli e agli articoli**

---

Il sistema Valutazione scorte avanzata può calcolare il valore delle scorte a livello di singoli articoli o a livello di gruppi di articoli. Se si desidera valutare le scorte a livello di singoli articoli, il sistema calcola il costo e il valore di ciascun articolo. Per calcolare il valore della merce a livello di gruppo di articoli, è necessario raggruppare prodotti simili con prezzi di acquisto simili utilizzando le seguenti linee guida:

- Se il metodo di valutazione utilizzato per il gruppo di articoli viene impostato in modo da fornire un riepilogo dei livelli, il sistema applica un singolo prezzo di acquisto a tutti gli articoli del gruppo per un determinato periodo.
- Se il metodo di valutazione utilizzato per il gruppo di articoli viene impostato in modo da fornire tutti i singoli livelli, per il sistema ciascun acquisto rappresenta un livello per determinare il valore del gruppo di articoli.

È possibile valutare una parte delle scorte a livello di singolo articolo e un'altra parte a livello di gruppo di articoli. Il metodo di valutazione principale (il metodo che il sistema utilizza per aggiornare la contabilità generale) deve essere lo stesso per tutti gli articoli e i gruppi di articoli all'interno della società.

## Assegnazione dei gruppi di articoli

I gruppi vengono assegnati solo agli articoli di cui si desidera calcolare il valore a livello di gruppo. Se si desidera calcolare il valore di un articolo a livello di articolo singolo, non assegnare un gruppo all'articolo in questione. Se agli articoli vengono assegnati i codici gruppo, è necessario inserire il codice del gruppo a livello di deposito/fabbrica per ciascun articolo che si desidera includere in un gruppo.

### Operazioni preliminari

- ❑ Impostare i codici definiti dall'utente per i gruppi. Vedere *Impostazione codici definiti dall'utente* nel manuale *Valutazione scorte avanzata*.
- ❑ Impostare un articolo durante l'impostazione degli articoli. Vedere *Inserimento dati anagrafica articolo* nel manuale *Gestione magazzino*.

### Informazioni sull'impostazione

Il prezzo dei kit viene calcolato a livello di anagrafica articolo, mentre i costi vengono impostati a livello di componente. Il sistema gestisce il magazzino considerando ogni componente del kit e non il codice del kit principale. Quest'ultimo non viene quindi valutato a livello di scorte.

### Vedere inoltre

- ❑ *Inserimento dei dati relativi ai kit nell'Anagrafica articolo* nel manuale *Gestione magazzino*

## Assegnazione dei gruppi di articoli di default per i nuovi articoli

Quando viene impostato un nuovo articolo, è necessario assegnare un codice gruppo se si desidera che l'articolo venga incluso in un gruppo per la valutazione delle scorte. Il sistema inserisce automaticamente il codice gruppo inserito nello schermo dei codici categoria del programma Codici classe anagrafica articolo (P4101), nello schermo dei codici categoria del programma Codici classe deposito/fabbrica (P41026).

### ► **Come assegnare i gruppi di articoli di default per i nuovi articoli**

---

*Nel menu Impostazione valutazione scorte (G3940), scegliere Codici classe anagrafica articolo.*

1. Nello schermo Gestione sfoglia anagrafica articolo, completare il seguente campo e fare clic su Trova:
  - Codice Articolo
2. Scegliere la riga a cui si desiderano assegnare i gruppi di default, quindi scegliere Codici categoria nel menu Riga.
3. Nello schermo Codici categoria, verificare o modificare il seguente campo in modo da farlo risultare inserito in un gruppo:
  - Codice gruppo articoli

## Assegnazione dei gruppi deposito/fabbrica per gli articoli esistenti

Se agli articoli impostati precedentemente vengono assegnati i codici gruppo, è necessario inserire il codice del gruppo a livello di deposito/fabbrica per ogni articolo che si desidera includere in un gruppo.

---

### Nota

Il sistema Valutazione scorte avanzata utilizza i dati designati a livello di deposito/fabbrica. Se l'articolo in questione è stato impostato precedentemente, non è necessario modificare i dati nel programma Codici classe anagrafica articolo (P4101) .

---

### ► Come assegnare i gruppi deposito/fabbrica per gli articoli esistenti

---

*Nel menu Impostazione valutazione scorte (G3940), scegliere Codici classe deposito/fabbrica.*

1. Nello schermo Gestione deposito articolo, completare il seguente campo e fare clic su Trova:
  - Codice Articolo
2. Scegliere la riga a cui si desiderano assegnare i gruppi di deposito/fabbrica, quindi scegliere Codici categoria nel menu Riga.
3. Nello schermo Codici categoria, verificare la correttezza delle informazioni importate dal programma Codici classe anagrafica articolo (P4101).

## Assegnazione dei metodi di valutazione

È necessario assegnare un metodo di valutazione a ogni articolo e gruppo di articoli di cui si desidera calcolare il valore. Il sistema utilizza questi dati per calcolare il valore delle scorte. Se si desidera aggiornare la contabilità generale, è necessario assegnare solo un metodo per l'aggiornamento della contabilità generale per tutti gli articoli e i gruppi di articoli. Il metodo di valutazione utilizzato per aggiornare la contabilità generale viene spesso chiamato metodo principale.

È possibile assegnare un numero qualsiasi di metodi secondari. Il sistema utilizza i metodi secondari per monitorare il valore della merce per eseguire confronti o report, ma non esegue il posting in contabilità generale dei risultati ottenuti con i metodi secondari.

Quando viene aggiunto un articolo o un gruppo di articoli mediante il programma di gestione della valutazione del gruppo di articoli (P3904) , il sistema verifica che l'articolo o gruppo di articoli aggiunto non sia già presente nella tabella. Il sistema non consente di duplicare i dati per lo stesso articolo o gruppo di articoli.

Se viene utilizzata la valuta doppia, è possibile specificare per ogni metodo di valutazione all'interno della società e per ogni articolo/gruppo articoli se si desidera attivare la funzionalità della valuta doppia.

## Operazioni preliminari

- ❑ Definire i metodi di valutazione. Vedere *Definizione dei metodi di valutazione* nel manuale *Valutazione scorte avanzata*.

## Vedere inoltre

- ❑ *Nozioni sulla valuta doppia* nel manuale *Valutazione scorte avanzata*

## ► Come assegnare i metodi di valutazione

---

Nel menu *Impostazione valutazione scorte (G3940)*, scegliere *Gestione valutazione gruppo di articoli*.

1. Nello schermo *Gestione manutenzione valutazione gruppo di articoli*, fare clic su *Aggiungi*.

PeopleSoft

Manutenzione valutazione gruppo di articoli

OK Elimina Annulla Strumenti

Cod. articolo

Gruppo art  Società

UM  M v agglor. CoGe

Categoria  Centro control.

DT CoGe

Record 1 - 1 Personalizza orolla

Metodo Valutazione	Descrizione Met. valutazione	Doppia Valuta
<input type="checkbox"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

2. Nello schermo *Manutenzione valutazione gruppo di articoli*, completare uno dei seguenti campi:

- Cod. articolo
- Gruppo art

3. Completare i seguenti campi:
  - Società
  - UM
  - Categoria CoGe
  - Centro contr.
4. Per specificare il metodo di valutazione che il sistema deve utilizzare per aggiornare la contabilità generale, completare il seguente campo:
  - M v aggior. CoGe
5. Su una riga a parte, inserire il metodo di valutazione principale e tutti i metodi secondari da utilizzare per questo articolo o gruppo di articoli nel seguente campo:
  - Metodo Valutazione
6. Se viene utilizzata la valuta doppia, completare il seguente campo:
  - Doppia Valuta
7. Fare clic su OK.

## Assegnazione del costo unitario

Invece di utilizzare un costo calcolato, è possibile specificare un costo per ciascun articolo e gruppo di articoli che si desidera valutare utilizzando il metodo del costo alternativo/corrente. Il sistema utilizza questi dati per calcolare il valore delle scorte.

È possibile gestire il costo alternativo degli articoli e dei gruppi di articoli nonché le date di validità specificate. Se viene attivata la funzionalità multivaluta per la società, è possibile scegliere se memorizzare i valori in valuta nazionale o doppia.

### Operazioni preliminari

- Definire i metodi di valutazione. Vedere *Definizione dei metodi di valutazione* nel manuale *Valutazione scorte avanzata*.

### ► Come assegnare un costo unitario

---

*Nel menu Impostazione valutazione scorte (G3940), scegliere Gestione costo gruppo di articoli.*

1. Nello schermo Gestione costo gruppo articoli, completare il seguente campo:
  - Società
2. Per inserire i valori per una valuta stabile, fare clic sulla seguente opzione:
  - Doppia valuta
3. Fare clic su Aggiungi.

PeopleSoft

Manutenzione costo gruppo articoli

OK Annulla Strumenti

Società  Financia/Distribution Company

Cod. articolo

Gruppo art

Codice valuta  U.S. Dollar

Record 1 - 1		Personalizza originale
Costo Unitario	Data fine Validità	
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="checkbox"/>

4. Nello schermo Manutenzione costo gruppo articoli, completare uno dei seguenti campi:
  - Cod. articolo
  - Gruppo art
5. Completare i seguenti campi nell'area dettagli e fare clic su OK:
  - Costo Unitario
  - Data fine Validità

## **Impostazione istruzioni AAI per Valutazione scorte avanzata**

Le istruzioni AAI indicano al sistema come creare le voci di contabilità generale per i programmi che generano automaticamente le prime note. Le istruzioni AAI sono collegamenti definiti dall'utente tra le funzioni dei programmi, il piano dei conti e i report finanziari. Esse inviano le transazioni ai conti appropriati in contabilità generale.

Il sistema contiene già le istruzioni AAI. È necessario solo assicurarsi che queste istruzioni rispondano alle esigenze della società. Se necessario, le istruzioni AAI esistenti possono essere rettificate e altre possono essere aggiunte per adeguarsi alla crescita e ai cambiamenti inerenti alle funzioni gestionali e ai report finanziari. È necessario seguire le fasi di impostazione per creare un'istruzione AAI nuova o per rettificarne una esistente.

Per i sistemi di distribuzione, è necessario creare istruzioni per ogni combinazione esclusiva di società, transazione, tipo di documento e classe CoGe che si pensa di utilizzare in futuro.

Ogni istruzione identifica un conto specifico della contabilità generale composto da CC, mastro e sottoconto. Quando il sistema elabora una transazione vengono create voci di contabilità.

Durante l'impostazione di ogni istruzione AAI, verificare che esista un valore di default per la società 00000. Per ogni società che richiede istruzioni specifiche, verificare che esista un centro di controllo o un mastro.

È possibile allegare messaggi chiarificatori a ogni istruzione AAI. Scegliere la funzione memo ed inserire il proprio messaggio. Quando viene allegato un messaggio, in corrispondenza dell'istruzione AAI, viene visualizzato il messaggio "See Memo" (Vedi memo).

#### **Vedere inoltre**

- *Istruzioni AAI nel manuale Contabilità generale*

## **Estrazione dei record di valutazione delle scorte**

---

*Nel menu Aggiornamenti valutazione scorte (G3930), scegliere Estrazione valutazione scorte.*

Il report Estrazione valutazione scorte (R39600) consente di caricare i dati dalle seguenti tabelle:

- Storico movimenti articolo (F4111)
- Scheda transazioni contratti (F38111)
- Storico transito merci (F49631)

Il programma Estrazione valutazione scorte usa i dati contenuti nelle tabelle elencate in precedenza per aggiornare le tabelle seguenti:

- File di lavoro dettagli periodo (F39120W)
- File di lavoro quantità supplementare (F39121W)

Questo programma può essere utilizzato anche per aggiornare automaticamente le tabelle di valutazione delle scorte, piuttosto che attivare i trigger della valutazione delle scorte.

Prima di usare il sistema Valutazione scorte avanzata, è necessario eseguire il programma Estrazione valutazione scorte per raccogliere informazioni dalle tabelle transazioni articolo.

## **Storicizzazione dei record di valutazione delle scorte**

---

*Nel menu Aggiornamenti valutazione scorte (G3930), scegliere Storicizzazione file valutazione.*

Dopo aver completato la valutazione delle scorte per i periodi selezionati, eseguire il programma Storicizzazione file valutazione (R39900) per eliminare i record dell'esercizio precedente dalle seguenti tabelle:

- Tabella Periodo valutazione (F39061)
- Tabella Ulteriori quantità periodo (F39063)
- Tabella Riepilogo documenti valutazione (F39064)

La storicizzazione può essere eseguita in modalità di prova oppure in modalità finale. È anche possibile stampare un report e registrare i dati storicizzati nei file storici.

---

## Calcoli per la valutazione

Il sistema Valutazione scorte avanzata utilizza i metodi di calcolo FIFO e LIFO per determinare la valutazione delle scorte. Il valore del magazzino viene calcolato in base all'attività avvenuta su base progressiva annuale e non sulla base di un saldo di magazzino riportato. Per facilitare questo tipo di elaborazione, quando il sistema utilizza questo metodo per ogni periodo, esso storna i dati del periodo precedente rendendo progressivi i dati correnti. Questo storno viene eseguito per tutti i periodi tranne che per l'ultimo periodo dell'anno.

Gli storni per ogni periodo mantengono costante il magazzino iniziale fino alla fine dell'esercizio. In questo modo, poiché vengono stornati i dati del periodo precedente, il magazzino iniziale è sempre uguale a prescindere da quanto indicato nel periodo precedente.

Il sistema memorizza la quantità, l'importo e il prezzo medio del totale degli acquisti per ogni periodo dell'anno. I dati memorizzati consentono al sistema di allocare il magazzino finale a partire dal periodo corrente per tutti i periodi precedenti.

Non sempre si conosce il prezzo di un acquisto al momento del ricevimento. Poiché una quantità senza prezzo può causare una forte fluttuazione del prezzo medio, è possibile inserire ed utilizzare un prezzo alternativo per ciascun periodo.

Le informazioni riportate di seguito includono esempi di calcoli secondo i metodi FIFO e LIFO.

---

## Calcoli First In/First Out (FIFO)

Questo metodo di calcolo dei costi presume che i primi articoli di magazzino acquistati siano i primi ad essere venduti. Questo metodo risulta in un saldo di magazzino finale in base ai costi associati agli acquisti più recenti. Il magazzino e il valore finali allocati costituiscono il magazzino iniziale del periodo successivo.

Si ipotizzi di applicare il metodo FIFO a quattro ricevute, ciascuna comprendente cinque articoli. La seguente tabella illustra il prezzo pagato per gli elementi indicati in ogni ricevuta:

<b>Ricevuta 1</b>	1,00 USD
<b>Ricevuta 2</b>	1,50 USD
<b>Ricevuta 3</b>	2,00 USD
<b>Ricevuta 4</b>	2,50 USD

Il valore totale del magazzino è di 35,00 USD e viene calcolato con la seguente equazione:

$$(1 \times 5) + (1,5 \times 5) + (2 \times 5) + (2,5 \times 5) = 35,00$$

Si presuma di usare il metodo FIFO e di vendere cinque articoli ad 1,00 USD ciascuno. In tal caso, il valore totale del magazzino è di 30,00 USD e viene calcolato con la seguente equazione:

$$(1,5 \times 5) + (2 \times 5) + (2,5 \times 5) = 30,00$$

Si presuma inoltre di vendere altri cinque articoli a 1,50 USD ciascuno. In tal caso, il valore totale del magazzino è di 22,50 USD e viene calcolato con la seguente equazione:

$$(2 \times 5) + (2,5 \times 5) = 22,50$$

## Calcoli First In/First Out (LIFO)

---

Questo metodo di calcolo dei costi presume che gli ultimi articoli di magazzino acquistati siano i primi ad essere venduti. Questo metodo di calcolo dei costi determina il valore delle scorte e il costo del venduto in base alle vendite delle merci più recenti. Questo significa che la merce che è stata in magazzino per il periodo di tempo più breve viene venduta prima. Questo metodo risulta in un saldo di magazzino finale calcolato in base ai costi associati alle scorte meno recenti. Questo metodo richiede anche che il sistema registri i costi storici di tutti gli esercizi più la merce rimanente per l'esercizio in questione.

Dato che il metodo LIFO ha lo scopo di riflettere l'accumulo o la perdita del valore del magazzino alla fine dell'esercizio, i dati registrati alla fine di ogni periodo vanno rettificati per eliminare l'effetto degli accumuli o della perdita. Questa rettifica viene chiamata *rettifica LIFO*. È necessario eseguire una rettifica LIFO per tutti i periodi, ad eccezione dell'ultimo periodo dell'anno. Il sistema registra la rettifica LIFO in base al conto economico e allo stato patrimoniale.

Si ipotizzi di applicare il metodo LIFO a quattro ricevute, ciascuna comprendente cinque articoli. La seguente tabella illustra il prezzo pagato per gli elementi indicati in ogni ricevuta:

<b>Ricevuta 1</b>	1,00 USD
<b>Ricevuta 2</b>	1,50 USD
<b>Ricevuta 3</b>	2,00 USD
<b>Ricevuta 4</b>	2,50 USD

Il valore totale del magazzino è di 35,00 USD e viene calcolato con la seguente equazione:

$$(1 \times 5) + (1,5 \times 5) + (2 \times 5) + (2,5 \times 5) = 35,00$$

Si presuma di usare il metodo LIFO e di vendere cinque articoli ad 2,50 USD ciascuno. In tal caso, il valore totale del magazzino è di 22,50 USD e viene calcolato con la seguente equazione:

$$(1 \times 5) + (1,5 \times 5) + (2 \times 5) = 22,50$$

Si presuma inoltre di vendere altri cinque articoli a 2,00 USD ciascuno. In tal caso, il valore totale del magazzino è di 12,50 USD e viene calcolato con la seguente equazione:

$$(1 \times 5) + (1,5 \times 5) = 12,50$$

## Calcoli costo media ponderata

---

Il metodo del costo media ponderata calcola il valore del magazzino in base a un costo che rappresenta la media ponderata degli acquisti per un dato periodo.

### Costo medio in Gestione magazzino

In Gestione magazzino, i costi degli ordini cliente dipendono dal costo medio corrente e non dal costo medio del periodo. Anche la tempistica degli acquisti influisce sul costo del magazzino. Il seguente esempio illustra l'effetto del prezzo di acquisto sul costo del magazzino:

Si supponga di disporre di due ricevute contenenti le seguenti informazioni:

Data incasso	Quantità	Prezzo per articolo	Prezzo totale
1/1/05	100	1,00 USD	100,00 USD
1/15/05	100	2,00 USD	200,00 USD

Il costo medio per articolo è di 1,50 USD e viene calcolato con la seguente equazione:

$$(100 + 200)/200 = 1,50 \text{ USD}$$

Il 15/01/05 vengono venduti 50 articoli a 1,50 ciascuno, per un prezzo totale di 75,00 USD. Il costo medio per articolo è di 1,50 USD e viene calcolato con la seguente equazione:

$$225/150 = 1.50$$

Se la vendita fosse stata effettuata prima di aver ricevuto il secondo incasso, il costo riportato sull'ordine cliente sarebbe stato diverso, così come l'intero valore delle scorte.

### Costo medio nella valutazione delle scorte

Quando le scorte vengono valutate con il metodo del costo medio, la tempistica degli acquisti non influisce sul risultato. Il sistema calcola dapprima il costo medio per tutti gli articoli in arrivo, senza considerare il momento di effettiva esecuzione delle transazioni in uscita. Le transazioni in entrata rappresentano il vero valore delle scorte, in quanto rappresentano il prezzo pagato per le merci.

Per calcolare il costo reale del venduto, il sistema calcola tutte le transazioni in entrata e basa i valori in uscita su tale importo.

